

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
за январь - декабрь 2023 г.**

Организация <b>ООО "КОМПАНИЯ ПОЛЯРНОЕ СИЯНИЕ"</b>	Форма по ОКУД Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b> <b>0710005</b>	
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	<b>31</b>	<b>12 2023</b>
Вид экономической деятельности <b>Добыча сырой нефти</b>	ИНН	<b>10366713</b>	
Организационно-правовая форма/форма собственности <b>Общество с ограниченной ответственностью/Федеральная собственность</b>	по ОКВЭД	<b>8300120014</b>	
Единица измерения: <b>тыс. руб.</b>	по ОКПФ/ОКФС	<b>06.10.1</b>	
	по ОКЕИ	<b>12300</b>	<b>12</b>
		<b>384</b>	

**1. Нематериальные активы**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
<b>Нематериальные активы - всего</b>	<b>5100</b>	за 20 23 г. <sup>1</sup>	38 222	( 23 299 )		( 12 706 )	12 504	( 1 309 )				25 516	( 12 104 )
	<b>5110</b>	за 20 22 г. <sup>2</sup>	38 222	( 21 990 )		( )		( 1 309 )				38 222	( 23 299 )
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 20 23 г. <sup>1</sup>	38 222	( 23 999 )		( 12 706 )	12 504	( 1 309 )				25 516	( 12 104 )
	5111	за 20 22 г. <sup>2</sup>	38 222	( 21 990 )		( )		( 1 309 )				38 222	( 23 999 )

## 1.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

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	
<b>Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего</b>	<b>5160</b>	<b>за 2023г.</b>					
	<b>5170</b>	<b>за 2022г.</b>					
в том числе:							
	5161	за 2023г.					
	5171	за 2022г.					
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.					
	5190	за 2022г.					
в том числе:							
Разработка 3D приложения (ГЛАНАС)	5181	за 2023г.					
	5191	за 2022г.					

## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	8 400 599	( 7 098 341 )	1 556			( 373 893 )			8 402 155	( 7 472 234 )
	5210	за 2022 г.	8 400 506	( 6 627 159 )	0	93	( 91 )	( 471 091 )		1 302 258	8 400 599	( 7 098 341 )
в том числе:												
Здания	5201	за 2023 г.	648 705	( 546 452 )	203			( 24 302 )			648 908	( 570 754 )
	5211	за 2022 г.	648 702	( 522 149 )		3	( 1 )	( 24 302 )			648 705	( 546 452 )
Сооружения и передаточные устройства	5202	за 2023 г.	5 082 082	( 4 280 240 )				( 201 037 )			5 082 082	( 4 481 277 )
	5212	за 2022 г.	5 082 082	( 3 982 155 )				( 298 085 )			5 082 082	( 4 280 240 )
Машины и оборудование	5203	за 2023 г.	2 400 044	( 2 038 542 )	1 353			( 141 063 )			2 401 397	( 2 179 605 )
	5213	за 2022 г.	2 400 028	( 1 897 327 )		16	( 16 )	( 141 199 )			2 400 044	( 2 038 542 )
Транспортные средства	5204	за 2023 г.	80 855	( 67 087 )				( 4 575 )			80 855	( 71 662 )
	5214	за 2022 г.	80 781	( 62 438 )		74	( 74 )	( 4 575 )			80 855	( 67 087 )
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2023 г.	185 299	( 164 602 )				( 2 863 )			185 299	( 167 465 )
	5215	за 2022 г.	185 299	( 161 725 )				( 2 877 )			185 299	( 164 602 )
Другие виды основных средств	5206	за 2023 г.	1 629	( 1 418 )				( 53 )			1 629	( 1 471 )
	5216	за 2022 г.	1 629	( 1 365 )				( 53 )			1 629	( 1 418 )
Земельные участки и объекты природопользования	5207	за 2023 г.	1 985	( )				( )			1 985	( )
	5217	за 2022 г.	1 985	( )				( )			1 985	( )

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	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 23 г.	37 586	47 810	( )	( 1 353 )	84 043
	5250	за 20 22 г.	37 436	150	( )	( )	37 586

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

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код строки	За 20 23 г.	За 20 22 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	0	0

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	2 546	2 282	0
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	239 557	168 212	153 269
Объекты недвижимости, принятые 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	123 025	183 271	56 676

## 3. Финансовые вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	изменение первоначальной стоимости, выраженной в иностранной валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
<b>Долгосрочные - всего</b>	5301	за 2023г	0		10	( 0 )						10	
	5311	за 2022г	0		0	( 0 )						0	
В том числе:													
<i>Вклад в уставной капитал</i>	5302	за 2023г	0		10	( )						10	
<i>Вклад в уставной капитал</i>	5312	за 2022г	0			( )						0	
<i>Выданные займы</i>	5303	за 2023г	0			( )						0	
<i>Выданные займы</i>	5313	за 2022г	0			( )						0	
<b>Краткосрочные - всего</b>	5305	за 2023г	0			( )						0	
	5315	за 2022г	0			( )			( )			0	
В том числе:													
<i>Депозитные вклады</i>	5306	за 2023г	0			( )						0	
<i>Депозитные вклады</i>	5316	за 2022г	0			( )						0	
<i>Полученные Векселя</i>	5307	за 2023г	0			( )						0	
<i>Полученные Векселя</i>	5317	за 2022г	0			( )			( )			0	
<i>Выданные займы</i>	5308	за 2023г	0			( )						0	
<i>Выданные займы</i>	5318	за 2022г	0			( )						0	
<b>Финансовых вложений - итог</b>	5300	за 2023г	0		10	( 0 )						10	
	5310	за 2022г	0		0	( 0 )			( )			0	

## 4. Запасы

	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под снижение стоимости					
<b>Запасы - всего</b>	5400	за 2023 г.	<b>2 233 861</b>	( 59 753 )	<b>2 174 108</b>	<b>17 820 655</b>	( 16 634 193 )	<b>913</b>		<b>х</b>	<b>3 420 323</b>	( 60 666 )	<b>3 359 657</b>
	5420	за 2022 г.	<b>1 815 774</b>	( 43 579 )	<b>1 772 195</b>	<b>24 528 762</b>	( 24 110 675 )	<b>16 174</b>		<b>х</b>	<b>2 233 861</b>	( 59 753 )	<b>2 174 108</b>
В том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	463 584	( 59 753 )	403 831	75 834	( 87 281 )	( 913 )		22 579	452 137	( 60 666 )	391 471
	5421	за 2022 г.	491 866	( 43 579 )	448 287	68 290	( 96 572 )	( 16 174 )		61 732	463 584	( 59 753 )	403 831
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	169 628	( )	169 628	4 824 708	( 4 655 548 )				338 788		338 788
	5422	за 2022 г.	202 162	( )	202 162	5 370 958	( 5 403 492 )				169 628		169 628
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	1 095 485	( )	1 095 485	1 385	( )				1 096 870		1 096 870
	5423	за 2022 г.	1 093 251	( )	1 093 251	7 384 961	( 7 382 727 )				1 095 485		1 095 485
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	505 164	( )	505 164	12 918 728	( 11 891 364 )				1 532 528		1 532 528
	5424	за 2022 г.	28 495	( )	28 495	11 704 553	( 11 227 884 )				505 164		505 164
Расходы будущих периодов	5405	за 2023 г.		( )			( )						
	5425	за 2022 г.		( )			( )						

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

## 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	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 задолженность/ из кратко- в долгосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) <sup>8</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восста- новление резерва			
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	5501	за 2023г	<b>0</b>	( )	<b>0</b>		( 0 )	( )		( )	<b>0</b>	( )
	5521	за 2022г	<b>124</b>	( )	<b>0</b>		( 124 )	( )		( )	<b>0</b>	( )
В ТОМ ЧИСЛЕ:												
вексель	5502	за 2023г	0	( )			( )	( )		( )	0	( )
	5522	за 2022г	0	( )			( )	( )		( )	0	( )
задолженность персонала Компании по займам	5503	за 2023г	0	( )			( )	( )		( )	0	( )
	5523	за 2022г	124	( )			( 124 )	( )		( )	0	( )
авансы выданные поставщикам	5504	за 2023г	0	( )			( )	( )		( )	0	( )
	5524	за 2022г	0	( )			( )	( )		( )	0	( )
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	5510	за 2023г	<b>33 830 523</b>	( 24 526 )	<b>13 943 396</b>		( 13 020 698 )	( 23 998 )			<b>34 729 223</b>	( 66 885 )
	5530	за 2022г	<b>35 566 759</b>	( 20 897 )	<b>42 538 965</b>		( 44 272 987 )	( 2 214 )		( )	<b>33 830 523</b>	( 24 526 )
В ТОМ ЧИСЛЕ:												
расчеты с покупателями с заказчиками	5511	за 2023г	583 121	( 24 526 )	47 979		( 38 523 )	( )			592 577	( 66 885 )
	5531	за 2022г	1 331 932	( 20 897 )	15 351 117		( 16 098 377 )	( 1 551 )			583 121	( 24 526 )
авансы выданные	5512	за 2023г	21 939 121	( )	492 399		( 3 064 654 )	( 23 176 )			19 343 690	( )
	5532	за 2022г	27 897 370	( )	1 644 268		( 7 602 517 )	( )			21 939 121	( )
расчеты по налогам и взносам	5513	за 2023г	333 341	( )	1 132 854		( 330 556 )	( )			1 135 639	( )
	5533	за 2022г	115 975	( )	218 131		( 765 )	( )			333 341	( )
расчеты с подотчетными лицами	5514	за 2023г	1 099	( )	12 730		( 13 590 )	( )			239	( )
	5534	за 2022г	100	( )	13 812		( 12 813 )	( )			1 099	( )
расчеты по оплате труда	5515	за 2023г	0	( )	0		( 0 )	( )			0	( )
	5535	за 2022г	0	( )	0		( 0 )	( )			0	( )
прочая дебиторская задолженность	5516	за 2023г	10 973 841	( )	12 257 434		( 9 573 375 )	( 822 )			13 657 078	( )
	5536	за 2022г	6 221 382	( )	25 311 637		( 20 558 515 )	( 663 )			10 973 841	( )
<b>Итого</b>	5500	за 2023г	<b>33 830 523</b>	( 24 526 )	<b>13 943 396</b>		( 13 020 698 )	( 23 998 )			<b>34 729 223</b>	( 66 885 )
	5520	за 2022г	<b>35 566 883</b>	( 20 897 )	<b>42 538 965</b>		( 44 273 111 )	( 2 214 )		( )	<b>33 830 523</b>	( 24 526 )

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023г.		На 31 декабря 2022г.		На 31 декабря 2021г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5 540	66 885	-	24 526	-	20 897	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5 541	66 885	-	24 526	-	20 897	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5 542	-	-	-	-	-	-
прочая	5 543	-	-	-	-	-	-

**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочной задолженности/ из кратко- в долгосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	5551	за 2023г	<b>2 912 366</b>	<b>401 764</b>	<b>883 249</b>	( <b>365 607</b> )	( <b>276 852</b> )	( )	<b>3 554 920</b>
	5571	за 2022г	<b>3 901 781</b>	<b>165 928</b>	<b>1 813 924</b>	( <b>962 919</b> )	( <b>2 006 348</b> )	( )	<b>2 912 366</b>
в том числе:						( )	( )		
заемные средства	5552	за 2023г	2 373 958		883 249	( 295 288 )	( 276 852 )	( )	2 685 067
	5572	за 2022г	3 417 832	34 700	1 813 924	( 886 150 )	( 2 006 348 )	( )	2 373 958
отложенные налоговые обязательства	5553	за 2023г	405 054	399 936		( 70 319 )	( )	( )	734 671
	5573	за 2022г	365 050	116 773		( 76 769 )	( )	( )	405 054
оценочные обязательства по ликвидации скважин	5554	за 2023г	133 354	1 828		( )	( )	( )	135 182
	5574	за 2022г	118 899	14 455		( )	( )	( )	133 354
прочие обязательства	5555	за 2023г	0			( )	( )	( )	0
	5575	за 2022г	0			( )	( )	( )	0
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	5560	за 2023г	<b>32 513 622</b>	<b>10 547 737</b>	<b>2 340 564</b>	( <b>9 337 056</b> )	( <b>709</b> )		<b>36 064 158</b>
	5580	за 2022г	<b>32 074 385</b>	<b>41 977 372</b>	<b>1 057 852</b>	( <b>42 761 427</b> )	( <b>1 669</b> )		<b>32 513 622</b>
в том числе:									
Поставщики и подрядчики	5561	за 2023г	17 471 700	1 321 394	246	( 1 087 415 )	( 244 )		17 705 681
	5581	за 2022г	21 248 568	21 963 337	480	( 25 740 685 )	( )		17 471 700
Задолженность перед персоналом организации	5562	за 2023г	27 159	347 197		( 362 664 )	( )		11 692
	5582	за 2022г	10 202	375 530		( 358 573 )	( )		27 159

<i>расчеты по налогам и взносам</i>	5563	за 2023г	9 654 930	3 937 231	2 230 616	( 4 388 363 )			11 434 414
	5583	за 2022г	7 235 693	8 372 377	943 059	( 6 896 199 )			9 654 930
<i>Авансы полученные</i>	5564	за 2023г	58 997	25 813		( 22 461 )	( )		62 349
	5584	за 2022г	1 661 938	6 076 276		( 7 679 217 )	( )		58 997
<i>Расчеты с подотчетными лицами</i>	5565	за 2023г	131	1 421		( 1 071 )	( )		481
	5585	за 2022г	25	819		( 713 )	( )		131
<i>Прочие кредиторы</i>	5566	за 2023г	5 283 041	4 914 350	2 015	( 3 394 225 )	( )		6 805 181
	5586	за 2022г	1 910 473	5 189 033	156 198	( 1 972 663 )	( )		5 283 041
<i>Кредиты</i>	5567	за 2023г	1 609		104 911	( 80 857 )	( 465 )		25 198
	5587	за 2022г	2 342		114 313	( 113 377 )	( 1 669 )		1 609
<i>Займы</i>	5568	за 2023г	236		2 776	( )	( )		3 012
	5588	за 2022г	0		236	( )	( )		236
<i>Резерв ежегодных отпусков</i>	5569	за 2023г	15 819	331		( )	( )		16 150
	5589	за 2022г	5 144	10 675		( )	( )		15 819
<b>Итого</b>	5550	за 2023г	<b>35 425 988</b>	<b>10 949 501</b>	<b>3 223 813</b>	<b>( 9 702 663 )</b>	<b>( 277 561 )</b>		<b>39 619 078</b>
	5570	за 2022г	<b>35 976 166</b>	<b>42 143 300</b>	<b>2 871 776</b>	<b>( 43 724 346 )</b>	<b>( 2 008 017 )</b>	( )	<b>35 425 988</b>

#### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023г.		На 31 декабря 2022г.		На 31 декабря 2021г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5 590	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5 591	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 592	-	-	-	-	-	-
расчеты с поапателями и заказчиками	5 593	-	-	-	-	-	-
прочая задолженность							

**6. Затраты на производство**

Наименование показателя	Код строки	За 2023 г.	За 2022 г.
Материальные затраты	5610	1 162 745	404 612
Расходы на оплату труда	5620	331 802	371 507
Отчисления на социальные нужды	5630	89 143	94 574
Амортизация	5640	375 200	472 400
Прочие затраты	5650	4 158 217	4 635 554
Вывозная таможенная пошлина	5651	236 109	113 753
Итого по элементам	5660	6 353 216	6 092 400
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	0	7 353 282
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др.(прирост [-])	5670	( 1 207 191 )	( 439 005 )
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др.(уменьшение [+])	5680		
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>5600</b>	<b>5 146 025</b>	<b>13 006 677</b>

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало периода	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства</b>	<b>5700</b>	<b>149 173</b>	<b>2 159</b>	( )	( <b>0</b> )	<b>151 332</b>
В том числе:						
<i>в части отпусков</i>	5701	15 820	330	( )	( )	16 150
<i>в части ликвидации скважин</i>	5703	133 353	1 829	( )	( )	135 182

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
<b>Полученные - всего</b>	5800	<b>1 501 118</b>	<b>1 501 118</b>	<b>1 501 118</b>
В том числе:				
<i>векселя полученные</i>	5801	1 501 118	1 501 118	1 501 118
<b>Выданные - всего</b>	5810	<b>29 079 186</b>	<b>23 283 842</b>	<b>253 890</b>
в том числе:				
залог	5811	162 082	162 082	162 082
ипотека	5812	91 808	91 808	91 808
поручительства	5813	25 606 179	19 810 835	19 462 237
вексель	5814	3 219 117	3 219 117	3 219 117

Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 24 " \_\_\_\_\_ апреля 20 24 г.