

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 год
ООО «ОЗНХ-Сервис»»**

1. Сведения о предприятии

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Опытный завод Нефтехим-Сервис»

Сокращенное наименование: ООО «ОЗНХ-Сервис».

Юридический (фактический) адрес: 450065, РБ, г.Уфа, ул. Инициативная, 14.

ИНН 0277041328, зарегистрировано 12 апреля 1999 года Постановлением №1054 от 08.04.1999г. Администрации Орджоникидзевского района г.Уфы.

Единственным участником Общества является АО «ОЗНХ»

Уставный капитал Общества составляет 10267 (десять тысяч двести шестьдесят) рублей

Единоличный исполнительный орган Общества: Директор Уметбаев Ильшат Шарифуллович

Среднесписочная численность работающих за 2024 год: 398 человек.

Основной вид деятельности ОКВЭД– 09.10.9– Предоставление прочих услуг, связанных с добычей нефти и газа. Зарегистрированы восемь обособленных структурных подразделений:

- 1) Ненецкий АО, месторождение им.Романа Требса
- 2) Ханты-Мансийский АО-ЮГРА, г.Нягань. Снято с учета 19.03.2024г.
- 3) Иркутская область, Катаганский р-н, Верхнечонское НефтеГазоКонденсатное месторождение
- 4) Иркутская область, Усть-Кутский район, Ярактинское нефтегазоконденсатное месторождение
- 5) Республика Саха (Якутия), Мирнинский район, с. Таас-Юрях
- 6) Красноярский край, Туруханский район, п.Советская речка, тер.Тагульское
- 7) Ямало-Ненецкий АО, Тазовский район, Восточно-Мессояхское НГКМ
- 8) Красноярский край, Таймырский Долгано-Ненецкий район, г.Дудинка, Сузунское месторождение. Поставлено на учет 01.04.2024г.

Предметом деятельности обособленных подразделений является оказание услуг по комплексной химической защите скважин и трубопроводов.

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Максимум-Аудит» ОГРН: 1050204233397, член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» ОРНЗ (№ из контрольного экземпляра Реестра аудиторов и аудиторских организаций, саморегулируемых организаций аудиторов) 11206054394.

2. Информация о бухгалтерской отчетности и учетной политике

Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета, изложенных в Федеральном законе от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последующих изменений и дополнений), Положении по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденному приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, Положении по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденному приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 № 43н, приказе Министерства РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, о финансовом результате его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

Статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества подтверждены результатами инвентаризации активов и обязательств.

Положения учетной политики Общества для целей ведения бухгалтерского учета содержат всю совокупность способов ведения бухгалтерского учета – первичного наблюдения, стоимостного измерения, текущей группировки и итогового обобщения фактов хозяйственной деятельности – с целью формирования максимально оперативной, полной, объективной и достоверной бухгалтерской (финансовой) информации.

Учетная политика на 2024 год утверждена приказом № 992/С от 29.12.2023г. разработана на основании следующих законодательных и нормативных документов:

- 1) Федеральный закон от 06.12.2011г. №402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- 2) Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н (с изменениями и дополнениями);
- 3) Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 июля 1999 г. № 43н, утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 июля 1999 г. № 43н, (с изменениями и дополнениями);
- 4) Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н (с изменениями и дополнениями);
- 5) Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н (с изменениями и дополнениями);
- 6) Приказ Минфина РФ от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации» (с изменениями и дополнениями);
- 7) другие Инструкции и методические указания Минфина РФ, ссылки на которые отражены в тексте данной учетной политики

Учетная политика Общества обеспечивает:

- выполнение основополагающих принципов учета: полноты, своевременности, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости, рациональности;
- соблюдение общих требований к бухгалтерской отчетности: полноты, существенности, нейтральности, сравнимости, сопоставимости;
- достоверность отчетности, подготавливаемой Обществом – бухгалтерской, налоговой, управленческой, статистической;
- единство методики при организации и ведении бухгалтерского учета в Обществе;
- оперативность и гибкость реагирования системы бухгалтерского учета на изменения условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности, в том числе обусловленных - изменениями законодательных и нормативных актов.

Положение разработано в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете. В случаях, когда системой нормативного регулирования бухгалтерского учета РФ не установлен способ ведения бухгалтерского учета по конкретному вопросу, при формировании учетной политики Общество разрабатывало соответствующий способ учета самостоятельно, исходя из существующих принципов бухгалтерского учета.

3. Информация об отдельных показателях финансово-хозяйственной деятельности

3.1. Общество дочерних предприятий не имеет.

3.2. Крупные сделки в 2024г. Обществом не осуществлялись.

3.3. Сделки признанные заинтересованными в 2024г. не осуществлялись.

3.4. В 2024 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

3.5. Сумма основных текущих расходов за 2024год, связанных с экологической деятельностью

составила:

Вид расходов	Тыс.руб. Сумма
Вывоз твердых бытовых отходов, вывоз крупногабаритного мусора, утилизация автошин и автомасел	3257
Утилизация грунта с химпродуктами	80

3.6. Расходы на оплату использованных энергетических ресурсов (электроэнергия) в течении 2024 года составили 204 тыс. руб. (без НДС).

3.7. Сделки, по которым расчеты велись не денежными средствами в 2024 году не осуществлялись.

3.8. В 2024г. имущество в доверительное управление не передавалось и не получалось.

3.9. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2024 году не наступало.

3.10. Общество не планирует прекращать свою деятельность, события, которые могут оказать влияние на прекращение деятельности Общества в будущем, отсутствуют. На момент составления отчетности у общества есть все возможности для дальнейшей работы, увеличения оказания работ, услуг.

3.11. Общество в 2024г. не получало обеспечений, в счет исполнения контрагентами своих обязательств и платежей.

На 31.12.2024г. выданные обязательства в виде банковских гарантий выполнения условий контрактов составляют 24585 тыс. руб., в том числе:

№пп	Банк	Сумма (тыс.руб.)	Срок действия
1	Газпромбанк АО	22456	до 24.10.2025г.
2	Газпромбанк АО	2129	До 30.01.2026г.

4. Информация о связанных сторонах

4.1. Связанными сторонами являются юридические и физические лица, способные оказать влияние на деятельность организации или организация, составляющая отчетность способна оказывать влияние на других лиц.

Связанными сторонами ООО «ОЗНХ-Сервис» являются следующие юридические лица:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)
1.	Акционерное общество «ОЗНХ»	450065, г.Уфа, ул.Инициативная, д.14	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	12.04.1999
2	Уметбаев Ильшат Шарифуллович		Исполнительный орган	14.08.2019

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)
3.	Общество с ограниченной ответственностью «Пегас-Логистика»	450065, г.Уфа, ул.Инициативная, д.14	Контролируется одним и тем же юридическим лицом	01.08.2014
4.	Общество с ограниченной ответственностью «ЛАЙСАН»	170100, Тверская обл., г.Тверь, ул. Вольного Новгорода, д.5	Бейсюк Андрей Васильевич - его статус в АО «ОЗНХ»: член Правления АО «ОЗНХ», Член Совета Директоров АО «ОЗНХ», является исполняющим обязанности руководителя, а также контролирующим (100%) лицом ООО «ТД КРИЯ» (ОГРН 1027739845407), которое в свою очередь является контролирующим лицом ООО «ОЗНХ-Сервис» в силу владения 63,5% акций подконтрольного лица (АО «ОЗНХ»), являющегося единственным участником ООО «ОЗНХ-Сервис»); - его статус в ООО «ЛАЙСАН»: осуществляется контроль или имеется право давать обязательные указания - является единственным участником (доля участия лица в уставном капитале юридического лица - 100%);	12.04.1999

4.2. По состоянию на 31.12.2024 г. единственным участником ООО «ОЗНХ-Сервис» является Акционерное общество «ОЗНХ», доля участия в уставном капитале Общества которого составляет 100%.

4.3. Обществом были приняты меры в отношении вышеуказанных акционеров, предусмотренных Федеральным законом от 07.08.2001 г. №115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" (далее по тексту – Федеральный закон) по идентификации бенефициарных владельцев. По результатам принятых мер Общество выявило физических лиц, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) Обществом либо имеют возможность каким-либо образом контролировать его действия. Таким образом, по состоянию на 31.12.2024г. бенефициарными владельцами являются Бейсюк Андрей Васильевич и Саматов Риф Мансурович

4.4. Объем сделок со связанными сторонами за 2024 год составил:

Связанная сторона	на 31.12.2023		Обороты за 2024г		На 31.12.2024	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
АО «ОЗНХ»						
Расчеты с поставщиками		13174	42612	29670		182
Займы выданные краткосрочные			45000	107000		62000
% по займам			2038	2879		841
ООО «Пегас Логистика»						
Расчеты с поставщиком		560	8112	8625		1073
ООО «ЛАЙСАН»						
Расчеты с поставщиком		1674	4292	2869		251
Расчеты с покупателем	2233		4402	6635		

4.5. В 2024 г. выплата дивидендов не осуществлялась.

4.6. Вознаграждение, выплачиваемое штатному административно-управленческому персоналу, в совокупности за 2024г. составило: 50 235 тыс. руб.

5. Сведения об отдельных активах и обязательствах.

5.1. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на забалансовом счете 017 «Малоценные НМА».

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- лицензии и разрешения;
- промышленные образцы;
- секреты производства (ноу-хау);
- прочие НМА.

Материальный носитель, в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитывается в составе соответствующего объекта НМА. Фактические затраты на его приобретение (создание) включаются в первоначальную стоимость НМА.

Все объекты НМА после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: все группы НМА амортизируются линейным способом.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация не пересчитывала сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. По состоянию на 01.01.2024 объекты учета, отвечающие требованиям НМА, отсутствовали.

В 2024 году была приобретена лицензия на программное обеспечение стоимостью 1407 тыс. руб., которая должна квалифицироваться как НМА, но согласно условиям договора срок ее использования составляет 12 месяцев. Стоимость данного объекта была признана в бухгалтерском учете в составе прочих расходов единовременно.

5.2. Основные средства

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Переоценка основных средств не производилась.

Основные средства, стоимостью до 100 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе малоценных основных средств. Малоценные основные

средства списываются на расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы в момент принятия к учету.

Срок полезного использования объектов ОС определяется Обществом комиссионно с обязательным участием технических специалистов, исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Ликвидационная стоимость объекта ОС в бухгалтерском учете определяется Обществом для каждого объекта ОС комиссионно при его признании, в сумме, которую бы Общество получило бы на текущий момент от его выбытия (включая стоимость от выбытия материальных ценностей), за вычетом ожидаемых затрат на выбытие.

Пересмотр сроков полезного использования и ликвидационной стоимости меняется Обществом в сторону увеличения или уменьшения комиссионно. Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится Обществом в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Общество классифицирует основные средства по следующим видам и группам:

- Здания
- Сооружения
- Машины и оборудование (кроме офисного)
- Офисное оборудование
- Транспортные средства
- Производственный и хозяйственный инвентарь
- Другие виды основных средств

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 50% процентов первоначальной стоимости основного средства.

По строке 1150 "Основные средства" бухгалтерского баланса отражены:

Показатели	Тыс. руб.		
	на 31.12.2022г.	на 31.12.2023г.	на 31.12.2024г.
Остаточная стоимость собственных основных средств	43410	67617	131098
Незавершенные капитальные вложения	2880	3309	1019
Всего	46290	70926	132117

В 2024 году было приобретено собственных основных средств на 49758 тыс. рублей. Капитализированы затраты на капитальный ремонт ОС в размере 13647 тыс. руб.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода, движение основных средств в течение отчетного периода представлена в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (табличная форма) – разделы: 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2 «Незавершенные капитальные вложения», 2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации»

5.3. Основные средства, полученные в аренду (лизинг)

Учет предметов аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается в учете обособлено на субсчете "Арендованное имущество" счета 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Основные средства, полученные в лизинг, составили:

Тыс. руб.

Показатели	на 31.12.2022г.	на 31.12.2023г.	на 31.12.2024г.
Первоначальная стоимость предметов аренды	143854	301680	418196
Амортизация	17490	43863	76970
Балансовая стоимость предметов аренды	126364	257817	341226

Информация о балансовой стоимости арендованного имущества отражена в бухгалтерском балансе в составе показателя строки 1150 «Основные средства».

Информация об арендных обязательствах отражена в бухгалтерском балансе в составе показателя строки 1450 «Прочие обязательства» и составляет 217 754 тыс. руб.

Обобщенная информация о первоначальной стоимости полученных и переданных в аренду основных средствах приведена в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год. 2.4 «Иное использование основных средств».

5.4. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Не применяется ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (офисная бумага, канцелярские принадлежности), а признаются в расходах периода, в котором они понесены.

В качестве запасов принимаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете Общества при одновременном соблюдении следующих условий:

- затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод;
- определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина. Материально-производственные запасы (материалы и товары) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Транспортно-заготовительные расходы принимаются к учету путем непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость материала.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

Признаками обесценения запасов могут быть моральное устаревание, потеря первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта.

В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Перед составлением бухгалтерской отчетности для определения необходимости создания резерва проводится анализ по каждой единице запасов на предмет наличия условий для формирования резерва.

По состоянию на 31.12.2024г. признаки обесценения запасов отсутствуют, резерв под снижение стоимости материальных ценностей не формировался.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные Обществом в связи с приобретением запасов, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности, в составе дебиторской задолженности.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода, и движение запасов в течение отчетного периода представлена в Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год таблице 4.1 «Наличие и движение запасов».

5.5. Денежные средства

В бухгалтерском балансе информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов представлена по видам их размещения. Денежные средства на расчетных счетах в банках по состоянию на 31.12.2024г. составляют 96218 тыс. руб. Депозиты, сроком размещения менее 3 месяцев, составляют 22 000 тыс. руб. Денежные средства в иностранной валюте отсутствуют.

Валютные операции в 2024 году Обществом не совершались, Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте отсутствует.

Отчет о движении денежных средств (форма 4) сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

5.6. Дебиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности по договорам отражается в бухгалтерском учете исходя из стоимости товаров (ценностей, работ, услуг), полученных Обществом. При этом стоимость таких товаров (ценностей, работ, услуг) устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных товаров (ценностей, работ, услуг). При невозможности установить стоимость полученных товаров (ценностей), потребленных работ (услуг) сумма дебиторской задолженности определяется исходя из стоимости товаров (ценностей, работ, услуг), переданных Обществом.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании приказа директора Общества.

Истечение срока исковой давности определяется в соответствии с гражданским законодательством Российской Федерации.

Основную сумму дебиторской задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками составляют:

Наименование контрагента	тыс. руб.		
	на 31.12.2022г.	на 31.12.2023г.	на 31.12.2024г.
ООО Башнефть-Добыча	24465	24701	32766
АО ВЧНГ	19065	37896	68662
ООО ИНК-Запад	7554	3479	6424
ООО ИНК	69547	108918	86089
АО Мессояханефтегаз	14824	12683	9063
ООО РН-Ванкор	9842	11836	23429
ООО Таас-Юрях Нефтегазодобыча	7106	5514	65717
АО РН-Няганьнефтегаз	2493	28415	0
ООО Тихоокеанский терминал	6956	12718	0
ООО ИНК-НефтеГазГеология	5348	12270	6656
ООО Газпромнефть-Заполярье	993	4307	10615

Вся дебиторская задолженность является краткосрочной.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного года.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга

полностью или частично. По состоянию на 31.12.2024г. сформирован резерв в сумме 48 тыс. руб.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода, и движение дебиторской задолженности в течение отчетного периода представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (табличная форма) – разделы: 5.1 «наличие и движение дебиторской задолженности», 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность».

5.7. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены расходы будущих периодов, связанные с предоставлением права доступа Обществу к прикладным программным обеспечениям, со сроком их обращения менее 12 месяцев. На 31.12.2024 прочие оборотные активы составляют 216 тыс. руб.

5.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) раскрыто в «Отчете об изменениях капитала за 2024 год».

По результатам финансово-хозяйственной деятельности итогам 2024 года Обществом получена чистая прибыль в сумме 98366 тыс. руб., по итогам 2023 года 189634 тыс. руб.

5.9. Отложенные налоговые активы и обязательства (ОНА и ОНО)

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В связи с изменениями с 01.01.2025г. ставки налога на прибыль по состоянию на 31.12.2024г. произведен пересчет величины отложенных налоговых активов и обязательств по ставке 25%, с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Отложенные налоговые активы отражены в бухгалтерском балансе по строке 1180 и составляют на 31.12.2024г. - 67978 тыс. руб., в т.ч.

- амортизация основных средств 114 тыс. руб.,
- арендные обязательства 67691 тыс. руб.
- убыток от реализации основных средств 6 тыс. руб.
- расходы будущих периодов 155 тыс. руб.
- резервы по сомнительным долгам 12 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства отражены в бухгалтерском балансе по строке 1420 и составляют на 31.12.2024г. 112455 тыс. руб., в т.ч.

- амортизация основных средств 99075 тыс. руб.,
- проценты по арендным обязательствам 13380 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль составил 27070 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль составил 25103 тыс. руб.

5.10. Заемные средства

В 2024 Обществом для пополнения оборотных средств были привлечены краткосрочные заемные средства в сумме 107000 тыс.руб. На 31.12.2024г. сумма задолженности составляет 62000 тыс. руб. Процент за пользование заемными средствами составил 2879 тыс. руб. Остаток задолженности по процентам за пользование заемными средствами на 31.12.2024 г. составил 841 тыс. руб.

5.11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств, согласно расчетным документам и условиям договоров. Кредиторская задолженность по неотфактурованным поставкам учитывается в сумме

поступивших ценностей, определенной исходя из цены и условий, предусмотренных в договоре.

Основную сумму кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками составляют:

Наименование контрагента	на 31.12.2022г.	на 31.12.2023г.	на 31.12.2024г.
ИП Алексеев И.Б	2561	3153	6474
ООО ИНК	15945	14704	17247
ООО Нефтетранссервис	375	8483	30328
АО ОЗНХ	400	13174	182
ООО ПНК	0	2139	6108
ООО ТСЛ	0	101	25009
ООО ХИМПРОМ	0	0	28080

Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности на 31.12.2024г., вся задолженность является краткосрочной.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в Таблице 5.3 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год.

5.12. Оценочные обязательства

В качестве оценочного обязательства создается резерв предстоящих расходов на оплату отпусков, который формируется по состоянию на 31 декабря отчетного года на основании проведенной на конец отчетного года инвентаризации, в ходе которой инвентаризируются не использованные дни отпуска каждого сотрудника, и причитающаяся по ним сумма, рассчитанная исходя из средневзвешенной заработной платы каждого сотрудника, количества неотгуленных им дней и приходящаяся на них сумма страховых взносов.

Оценочное обязательство на оплату отпусков создается ежемесячно. Процент ежемесячного отчисления в резерв определяется как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков включая сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное страхование от несчастных случаев на производстве к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда.

Предполагаемая сумма отпускных за год определяется как средняя дневная зарплата сотрудников за предыдущий год умноженная на количество дней запланированного отпуска на текущий год. Предполагаемый годовой размер расходов на оплату труда определяется на основании утвержденного бюджета на текущий календарный год. Размер ежемесячного оценочного обязательства равен произведению фактической суммы расходов на оплату труда отчетного месяца, включая страховые взносы на процент отчислений.

Соответствующую сумму обязательства признается в составе расходов по обычным видам деятельности (п.5 ПБУ 10/99).

По состоянию на 31 декабря года, в котором Общество сформировало оценочное обязательство на оплату отпусков, оно проводит инвентаризацию этого оценочного обязательства.

Если остатка суммы оценочного обязательства для оплаты отпусков недостаточно, то недостающая сумма доначисляется и относится на счета затрат в общем порядке (п.21 ПБУ 8/2010).

Если сумма неиспользованного оценочного обязательства на оплату отпусков больше, чем планируемая сумма отпускных, то в конце года списывается излишек с отнесением на прочие доходы (п.22 ПБУ 8/2010).

Расходы на формирование резерва на оплату отпусков относятся на счета учета расходов на оплату труда соответствующих категорий работников.

По состоянию на 31.12.2024г. в бухгалтерском учете в соответствии с учетной политикой, был сформирован резерв на оплату отпусков в размере 26898 тыс. руб., отражающем денежную оценку расходов, необходимых непосредственно для исполнения обязательства Обществом по состоянию на 31.12.2024г. в отношении предстоящих расходов по оплате неиспользованных отпусков работников.

Информация по оценочным обязательствам представлена в Таблице 7 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

6. Информация о доходах и расходах предприятия

Основным видом деятельности предприятия является оказание прочих услуг в сфере добычи нефти и газа.

В 2024 году выручка от основной деятельности составила 1787094 тыс. руб. Валовая прибыль от основной деятельности составила 307254 тыс. руб. В 2023 году выручка от основной деятельности составила 1497040 тыс. руб. Валовая прибыль от основной деятельности составила 351477 тыс. руб.

Себестоимость продаж составила:

- за 2023 год 1145563 тыс. руб

- за 2024 год 1479840 тыс. руб.

Существенные статьи управленческих расходов приведены в таблице:

Наименование показателя	Тыс. руб.	
	за 2023г.,	за 2024г.,
Оплата труда	73220	72103
Аренда помещений	2044	3593
Прочие материалы	1264	1781
Командировочные расходы	3077	3052
Амортизация	1281	1728

Получены следующие прочие доходы:

Статьи прочих доходов	Тыс. руб.	
	за 2023г.	за 2024г.
Прочая реализация	48	91
Штрафы по договорам полученные	15	200
Реализация основных средств	917	8
Доходы от сдачи имущества в аренду	6051	3668
Восстановленная амортизация по основным средствам в связи с пересмотром элементов амортизации	13362	-
Прочие доходы	3249	383
Итого	23642	4350

Получены следующие прочие расходы:

Статьи прочих расходов	Тыс. руб.	
	за 2023г.	за 2024г.
Санкции к уплате (штрафы по договорам) и решениям налоговых органов	8727	28767
Услуги банка	987	1816
Представительские расходы	276	78
Выплаты сотрудникам согласно коллективного договора	8514	3677
Себестоимость реализованного прочего имущества	47	74
Прочие расходы	8042	6251
Процентный расход по арендным обязательствам	19253	46211
Списание товаров утративших потребительские характеристики	711	-
Итого	46557	86874

7. Информация о событиях после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается тот факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или

результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

Событий после отчетной даты нет.

8. Информация о рисках

Финансовые риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют. Данные риски для деятельности Общества оцениваются как средние.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им отсрочек и рассрочек оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги. В частности, данные риски связаны также с вероятностью появления сомнительной дебиторской задолженности. С учетом характера деятельности Общества кредитные риски являются минимальными.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность. Соответственно, риски ликвидности для Общества также являются минимальными.

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др. Управление правовыми рисками осуществляется в целях уменьшения (исключения) возможных негативных последствий. С учетом характера деятельности Общество оценивает правовые риски минимальными.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией в стране и регионе, в которой организация осуществляет основную деятельность оцениваются как средние.

Репутационный риск связан с возможным уменьшением количества заказчиков, предъявлением претензий с их стороны, что может являться следствием негативного представления о качестве работы Общества. Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на указанные показатели. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Общество не имеет планов и намерений в прекращении деятельности или сокращение объемов производства, оказания услуг и способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

В период между отчетной датой (31.12.2024г.) и датой подписания настоящей отчетности за 2024 год (21.03.2025г.) не произошло событий, которые требуют корректировки или раскрытия в бухгалтерской отчетности.

Директор

Уметбаев И.Ш.

Главный бухгалтер

Васильева О.Ю.

21.03.2025г.

