

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «ПИТЦ «Геофизика» за 2024 год.**

г. Пермь

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 2

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 24 г. ¹	41 181	(2 057)	14 758	(5 830)	913	(2 286)	-	-	()	49 451	(2 773)
	5110	за 20 23 г. ²	80 904	(0)	19 215	(58 938)	1 878	(3 935)	-	-	()	41 181	(2 057)
в том числе: <i>товарный знак</i>	5101	за 20 24 г. ¹	0	(0)		()		()	-	-		0	(0)
	5111	за 20 23 г. ²	0	(0)		()		()	-	-		0	(0)
<i>патенты</i>	5102	за 20 24 г. ¹	0	(0)		()		()	-	-	()	0	(0)
	5112	за 20 23 г. ²	0	(0)		()		()	-	-	()	0	(0)
<i>лицензии</i>	5103	за 20 24 г. ¹	1 458	(528)		()		(475)	-	-	()	1 453	(862)
	5113	за 20 23 г. ²	895	(0)	563	()		(528)	-	-	()	1 458	(528)
<i>программное обеспечение</i>	5104	за 20 24 г. ¹	7 369	(1 529)	4 917	(913)	913	(1 811)	-	-	()	10 721	(1 911)
	5114	за 20 23 г. ²	59 590	()	6 717	(58 938)	1 878	(3 407)	-	-	()	7 369	(1 529)
<i>капитальные вложения по НМА</i>	5105	за 20 24 г. ¹	32 354	(0)	9 840	(4 917)		()	-	-	()	37 277	(0)
	5115	за 20 23 г. ²	20 419	()	11 935	()		()	-	-	()	32 354	(0)
и т.д.			-						-	-			

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 24 г. ⁴	20 23 г. ²	20 22 г. ⁵
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
<i>Программное обеспечение</i>	5121	-	-	-
<i>(вид нематериальных активов)</i>	5122	-	-	-
и т.д.	5123	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ⁵
Всего	5130	913	-	-
в том числе:		913	-	-
Программное обеспечение	5131			
(вид нематериальных активов)	5132	-	-	-
и т.д.	5133	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 20 <u>24</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 <u>23</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)	5141	за 20 <u>24</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5151	за 20 <u>23</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)	5142	за 20 <u>24</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5152	за 20 <u>23</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
и т.д.			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

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

Наименование показателя	Код строки	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>24</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 <u>23</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: (объект, группа объектов)	5161	за 20 <u>24</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5171	за 20 <u>23</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5162	за 20 <u>24</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5172	за 20 <u>23</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
И т.д.			-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u>24</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 <u>23</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: (объект, группа объектов)	5181	за 20 <u>24</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5191	за 20 <u>23</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5182	за 20 <u>24</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5192	за 20 <u>23</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
И т.д.			-	-	(-)	(-)	-

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 ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка (пересчет стоимости активов в валюте)		Обороты между группами (разукомплектация)		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						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>24</u> г. ¹	1 579 182	(1 053 729)	358 782	(230 779)	44 622	(135 845)	(0)	-	-	-	1 707 185	(1 144 952)
	5210	за 20 <u>23</u> г. ²	1 931 485	(1 384 090)	256 613	(608 916)	483 770	(153 409)	(0)	0	0	0	1 579 182	(1 053 729)
в том числе:	5201	за 20 <u>24</u> г. ¹	106 397	(53 772)	3 223	()	(4 967)	-	-	(-)	(-)	109 620	(58 739)	
Здания и сооружения	5211	за 20 <u>23</u> г. ²	100 863	(52 901)	9 141	(3 607)	3 406	(4 277)	-	-	-	106 397	(53 772)	
Земельные участки	5202	за 20 <u>24</u> г. ¹	1 670	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)	1 670	(-)	
	5212	за 20 <u>23</u> г. ²	1 458	(-)	212	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)	1 670	(-)	
Машины и оборудование	5203	за 20 <u>24</u> г. ¹	752 768	(523 452)	81 112	(42 106)	35 088	(73 318)	-	(-)	1 589	(1 575)	793 363	(563 257)
	5213	за 20 <u>23</u> г. ²	996 210	(738 399)	84 914	(328 356)	309 442	(94 495)	-	(-)			752 768	(523 452)
Транспортные средства	5204	за 20 <u>24</u> г. ¹	665 496	(469 067)	94 325	(7 841)	7 709	(42 853)	()	-	(1 589)	1 575	750 392	(502 636)
	5214	за 20 <u>23</u> г. ²	815 548	(587 202)	45 291	(195 343)	169 569	(51 434)	()				665 496	(469 067)
Другие виды основных средств	5205	за 20 <u>24</u> г. ¹	8 473	(5 193)	54	(149)	145	(811)	(-)	-	-	-	8 378	(5 858)
	5215	за 20 <u>23</u> г. ²	9 253	(5 588)	662	(1 442)	1 353	(958)	(-)	-	-	-	8 473	(5 193)
Инвестиции в аренду	5206	за 20 <u>24</u> г. ¹	37 090	(2 061)	(5 498)	(5 498)	1 680	(11 905)	-	-	(-)	(-)	31 592	(12 286)
	5216	за 20 <u>23</u> г. ²	-	(-)	37 090	(-)	-	(2 061)	-	-	(-)	(-)	37 090	(2 061)
Капитальный ремонт основных средств	5207	за 20 <u>24</u> г. ¹	2 949	(184)	1 531	(-)	-	(1 991)	-	-	(-)	(-)	4 480	(2 175)
	5217	за 20 <u>23</u> г. ²	-	(-)	2 949	(-)	-	(184)	-	-	(-)	(-)	2 949	(184)
авансы по приобретению ОС	5208	за 20 <u>24</u> г. ¹	4 339	(-)	178 536	(175 186)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	7 689	(-)
	5218	за 20 <u>23</u> г. ²	8 153	(-)	76 354	(80 168)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	4 339	(-)
И т.д.								()					()	()
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>24</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)
	5230	за 20 <u>23</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)
в том числе:	5221	за 20 <u>24</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)
(группа объектов)	5231	за 20 <u>23</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)
(группа объектов)	5222	за 20 <u>24</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)
	5232	за 20 <u>23</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)
И т.д.			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано/продано	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 24 г. ¹	20 896	331 503	(-)	(180 046)	172 353
	5250	за 20 23 г. ²	80	163 435	(-)	(142 619)	5 090
в том числе: операции по модернизации	5241	за 20 24 г. ¹	5 090	39 048	(-)	(18 503)	25 635
	5251	за 20 23 г. ²	80	22 967	(-)	(17 957)	5 090
приобретение основных средств	5242	за 20 24 г. ¹	15 806	292 455	(-)	(161 543)	146 718
	5252	за 20 23 г. ²	-	140 468	(-)	(124 662)	15 806
приобретение земельных участков	5243	за 20 24 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5253	за 20 23 г. ²	-	212	(-)	(212)	-
инвестиции в аренду	5244	за 20 24 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5254	за 20 23 г. ²	-	37 090	(-)	(37 090)	-
И т.д.							

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

Наименование показателя	Код строки	За 20 24 г. ¹	За 20 23 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	39 048	17 957
в том числе:		-	-
Здания и сооружения	5261	3 223	2 184
Машины и оборудование	5262	12 287	15 410
Транспортные средства	5263	23 538	363
	5264	-	-
	5265	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе: (объект основных средств)	5271	(-)	(-)
И т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	14 727	12 103	27 950
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281		-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	19 306	35 029	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	76 061	181 716	183 073
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284		-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	23 406	29 770	57 709
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286		-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 24 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	за 20 23 г. ²	47 900	-	-	(47 900)	-	-	-	-	-
в том числе: <i>процентные займы выданные сторонним организациям</i>	5301	за 20 24 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	за 20 23 г. ²	47 900	-	-	(47 900)	-	-	-	-	-
И т.д.				-							
Краткосрочные - всего	5305	за 20 24 г. ¹	88 206	-	649 750	(733 956)	-	-	-	4 000	-
	5315	за 20 23 г. ²	119 696	-	558 510	(590 000)	-	-	-	88 206	-
в том числе: <i>долевые ценные бумаги</i>	5306	за 20 24 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5316	за 20 23 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
<i>процентные займы выданные сторонним организациям</i>	5307	за 20 24 г. ¹	88 206	-	649 750	(733 956)	-	-	-	4 000	-
	5317	за 20 23 г. ²	119 696	-	558 510	(590 000)	-	-	-	88 206	-
И т.д.				-							
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 24 г. ¹	88 206	-	649 750	(733 956)	-	-	-	4 000	-
	5310	за 20 23 г. ²	167 596	-	558 510	(637 900)	-	-	-	88 206	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	На <u>31</u> декабря 20 <u>24</u> г. ⁴	На <u>31</u> декабря 20 <u>23</u> г. ²	На <u>31</u> декабря 20 <u>22</u> г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
<i>(группа, вид)</i>	5441	-	-	-
и т.д.	5442	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
<i>(группа, вид)</i>	5446	-	-	-
и т.д.	5447	-	-	-

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 задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке операций) ^а	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^б	погашение	списание на финансовый результат ^в	начисление/вос- ста-новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 24 г. ¹	62 598	(-)	0	-	(-)	(-)	-	25 963	36 635	(-)
	5521	за 20 23 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	266	62 598	(-)
в том числе: покупатели и заказчики	5502	за 20 24 г. ¹	61 903	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(25 903)	36 000	(-)
	5522	за 20 23 г. ²	-	(-)	61 592	-	(-)	(-)	-	311	61 903	(-)
прочие дебиторы	5502	за 20 24 г. ¹	695	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(60)	635	(-)
	5522	за 20 23 г. ²	-	(-)	740	-	(-)	(-)	-	(45)	695	(-)
И т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 24 г. ¹	1 079 786	(22 754)	4 217 481	-	(4 387 155)	(-)	1 508	(25 963)	936 075	(21 246)
	5530	за 20 23 г. ²	892 792	(19 729)	3 761 051	-	(3 574 102)	(-)	(3 025)	(266)	1 079 786	(22 754)
в том числе: покупатели и заказчики	5502	за 20 24 г. ¹	1 039 105	(11 868)	3 948 036	-	(4 143 802)	(-)	1 364	25 903	869 243	(10 504)
	5522	за 20 23 г. ²	858 503	(11 080)	3 497 180	-	(3 316 578)	(-)	(788)	(311)	1 039 105	(11 868)
авансы выданные	5502	за 20 24 г. ¹	10 028	(0)	228 206	-	(226 283)	(-)	-	(-)	11 951	(0)
	5522	за 20 23 г. ²	8 161	(0)	231 226	-	(229 359)	(-)	-	(-)	10 028	(0)
переплата в государственные внебюджетные фонды	5502	за 20 24 г. ¹	4	(-)	4	-	(4)	(-)	-	(-)	4	()
	5522	за 20 23 г. ²	3	(-)	4	-	(3)	(-)	-	(-)	4	()
переплата по налогам и сборам	5502	за 20 24 г. ¹	13 638	(10 110)	8 172	-	()	(-)	145	(-)	21 810	(9 965)
	5522	за 20 23 г. ²	7 841	(7 802)	5 797	-	()	(-)	(2 308)	(-)	13 638	(10 110)
прочие дебиторы	5502	за 20 24 г. ¹	17 011	(776)	33 063	-	(17 067)	(-)	(1)	60	33 067	(777)
	5522	за 20 23 г. ²	18 284	(847)	26 844	-	(28 162)	(-)	71	45	17 011	(776)
И т.д.												
Итого	5500	за 20 24 г. ¹	1 079 786	(22 754)	4 217 481	-	(4 387 155)	(-)		x	972 710	(21 246)
	5520	за 20 23 г. ²	892 792	(19 729)	3 761 051	-	(3 574 102)	(-)	()	x	1 079 786	(22 754)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 24 г. ⁴		На 31 декабря 20 23 г. ²		На 31 декабря 20 22 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	83120	61873	142639	119885	136397	116668
в том числе: <i>покупателей и заказчиков</i>	5541	72377	61873	131753	119885	127570	116490
<i>прочая</i>	5542	10743	0	10886	0	8827	178
и т.д.	5543						

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 долго- в краткосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 20 24 г. ¹ за 20 23 г. ²	5 514 6 208	- -	- -	(-) (-)	(694) (694)	4 820 5 514	
в том числе: <i>заемные средства</i>	5552 5572	за 20 24 г. ¹ за 20 23 г. ²	- -	- -	- -	(-) (-)	(-) (-)	- -	
<i>поставщики и подрядчики</i>	5553 5573	за 20 24 г. ¹ за 20 23 г. ²	5 514 6 208	- -	- -	(-) (-)	(694) (694)	4 820 5 514	
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 20 24 г. ¹ за 20 23 г. ²	610 259 809 129	5 486 431 3 785 375	77 217 -	(5 215 169) (3 734 939)	(-) (-)	694 (-)	959 431 610 259
в том числе: <i>поставщики и подрядчики</i>	5561 5581	за 20 24 г. ¹ за 20 23 г. ²	325 575 262 777	1 899 223 1 683 048	- -	(1 764 362) (1 620 944)	(-) (-)	694 694	461 129 325 575
задолженность перед персоналом	5562 5582	за 20 24 г. ¹ за 20 23 г. ²	49 601 41 469	855 066 796 334	- -	(862 765) (788 202)	(-) (-)	- -	41 902 49 601
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5563 5583	за 20 24 г. ¹ за 20 23 г. ²	1 055 912	11 153 9 372	- -	(11 021) (9 229)	(-) (-)	- -	1 187 1 055
задолженность по налогам и сборам	5564 5584	за 20 24 г. ¹ за 20 23 г. ²	141 192 152 312	1 319 950 1 027 487	- -	(1 349 206) (1 038 607)	(-) (-)	- -	111 936 141 192
авансы полученные	5565 5585	за 20 24 г. ¹ за 20 23 г. ²	6 296 66	108 173 14 835	- -	(101 918) (8 605)	(-) (-)	- -	12 551 6 296
прочие кредиторы	5566 5586	за 20 24 г. ¹ за 20 23 г. ²	15 457 30 510	197 866 38 717	77 217 -	(274 814) (53 770)	(-) (-)	- -	15 726 15 457
задолженность перед Участником по выплате дохода	5567 5587	за 20 24 г. ¹ за 20 23 г. ²	71 083 321 083	1 040 000 -	- -	(796 083) (250 000)	(-) (-)	- -	315 000 71 083
задолженность по заемным средствам и процентам по кредиту	5568 5588	за 20 24 г. ¹ за 20 23 г. ²	- -	55 000 215 582	- -	(55 000) (215 582)	(-) (-)	- -	- -
Итого	5550 5570	за 20 24 г. ¹ за 20 23 г. ²	615 773 815 337	5 486 431 3 785 375	- -	(5 215 169) (3 734 939)	(-) (-)	x x	964 251 615 773

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
(вид)	5591	-	-	-
(вид)	5592	-	-	-
и т.д.	5593			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	За 20 24 г. ¹	За 20 23 г. ²
Материальные затраты	5610	1 212 355	1 174 446
Расходы на оплату труда	5620	723 805	668 759
Отчисления на социальные нужды	5630	221 114	199 578
Амортизация	5640	131 025	135 802
Прочие затраты	5650	191 633	155 709
Итого по элементам	5660	2 479 932	2 334 294
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др.(прирост [-],):	5670	15 964	(28 894
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др.(уменьшение [+]):	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 495 896	2 305 400

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	46 343	174 057	(159 377)	(-)	61 023
в том числе:						
<i>Резерв на оплату предстоящих отпусков</i>	5701	46 062	104 547	(104 274)	(-)	46 335
<i>Резерв на выплаты вознаграждений по итогам работы за год</i>	5702	281	60 836	(55 103)	(-)	6 014
<i>Резерв под условные факты хозяйственной деятельности</i>	5703	-	8 674	(-)	(-)	8 674
и т.д.	5704					

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На <u>На 31 декабря</u> <u>20 24</u> г. ⁴	На 31 декабря <u>20 23</u> г. ²	На 31 декабря <u>20 22</u> г. ⁵
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
<i>имущество полученное в залог</i>	5801	-	-	-
и т.д.	5802			
Выданные - всего	5810	10 766 314	9 440 914	9 394 694
в том числе:				
<i>имущество в залоге</i>	5811	5 514	6 208	6 901
<i>обязательства выданные</i>	5812	10 760 800	9 434 706	9 387 793
и т.д.	5813			

Руководитель

(подпись)

Чухустов А.Д.

(расшифровка подписи)

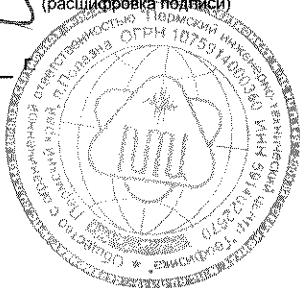
Главный бухгалтер

(подпись)

Бельтюкова С.В.

(расшифровка подписи)

" 17 " февраля 20 25



9. Общая информация:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ПИТЦ «Геофизика» за 2024 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Общество с ограниченной ответственностью «Пермский инженерно-технический центр «Геофизика», именуемое в дальнейшем Общество, является юридическим лицом и действует на основании Устава, Закона РФ № 14-ФЗ от 08.02.1998г. «Об обществах с ограниченной ответственностью» (с учетом всех изменений и дополнений) и законодательства РФ.

Форма собственности – частная собственность. Общество зарегистрировано 16.05.2007 года в ИФНС по г. Добрянке Пермского края за основным государственным регистрационным номером 1075914000360.

Место нахождения Общества: 618703, Пермский край, Добрянский район, рп. Полазна, Электронный проезд, д.3.

Почтовый адрес: Российская Федерация, 614000, Пермский край, Пермский г. о., г. Пермь, ул. Максима Горького, 16а, офис 408.

Свидетельство о постановке на учет серия 59 № 003333811 от 16.05.2007 года выдано ИФНС по г. Добрянке Пермского края. Обществу присвоен ИНН 5914022670 КПП 591401001.

Среднесписочная численность работающих за 2024 год составила 814 человека, за 2023 год – 858 человек.

Сведения об органах управления:

В соответствии с Уставом, Органами управления Общества являются общее собрание участников, функции которого осуществляет единственный Участник Общества и Директор.

В соответствие со свидетельством о внесении записи в ЕГРЮЛ от 22.06.2007г. единственным участником Общества является общество с ограниченной ответственностью «Нефтьсервисхолдинг», расположенное по адресу: РФ г. Пермь, Комсомольский проспект, 20 (зарегистрировано 27.11.2003г. ИМНС РФ по Ленинскому району г. Перми за основным государственным номером 1035900101027).

Решения по вопросам, относящимся к компетенции высшего органа управления Обществом, определенных Уставом, Участник Общества принимает единолично.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества - Директор Общества, назначаемый Участником сроком на три года.

В отчетном периоде руководство текущей деятельностью Общества представлено директору Чухустову Александру Дмитриевичу.

Главный бухгалтер – Бельтюкова Светлана Викторовна.

Информация о контрольных органах:

Состав Ревизионной комиссии Общества утвержден Решением Участника №11 от 27.04.2024г.:

- Боталова Галина Александровна – Должность в Обществе не занимает.
- Зубрицкая Наталья Владимировна – Должность в Обществе не занимает.
- Устинова Светлана Николаевна – Должность в Обществе не занимает.

Сведения об аудитор:

Аудитором на 2024 год Решением участника № 19 от 28.04.2023г. утверждено ООО «Агентство «Налоги и финансовое право» ИНН 6659016677, адрес 620133, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Луначарского, дом 77, *ОРНЗ 11606069496*, член СРО ААС. Аудит за 2023 год также проводился компанией ООО "Агентство «Налоги и финансовое право".

Сведения о филиалах и представительствах:

Кроме основной регистрации в ИФНС №19 по Пермскому краю по месту нахождения производственной базы в рп. Полазна, Электронный проезд,3, в 2024 году Общество зарегистрировано в следующих регионах:

- в Пермском крае по местонахождению 16 обособленных подразделений, 1 головное,
 - в Томской области – 1 обособленное подразделение,
 - в Ханты-Мансийском Автономном округе –1 обособленное подразделение,
 - в Ямало-Ненецком Автономном округе – 3 обособленных подразделения (1 зарегистрировано 26.07.2024; 1 зарегистрировано 13.12.2024),
 - в Иркутской области 1 обособленное подразделение,
 - в г. Москва – 1 обособленное подразделение,
 - в Самарской области – 1 обособленное подразделение (2 снято с учета 20.05.2024),
- Итого на территории РФ на 31.12.2024г. 24 обособленных подразделений,
- Среднеазиатский филиал ООО «ПИТЦ «Геофизика» в Республике Казахстан в г. Актау.

Основные виды деятельности:

Общество получает выручку от оказания следующих основных услуг:

- промыслово-геофизические работы;
- телеметрическое и технологическое сопровождение бурения скважин,
- гидродинамические исследования,
- химический анализ нефти, воды и скважинной продукции,
- технологическое сопровождение разработки месторождений;
- ТО геофизического оборудования
- Консультационно-информационные услуги и прочие услуги
- обслуживание фондов (ГОФ),
- предоставление имущества в аренду.

Информация о лицензиях и разрешениях:

Общество в отчетном периоде имеет следующие лицензии и разрешения:

- деятельность в области использования источников ионизирующего излучения № 59.55.11.002.Л.000112.08.07 от 29.08.07г., бессрочно;
- на деятельность, связанную с обращением взрывчатых материалов промышленного назначения № ПВ-00-009086(В) от 15.09.2008г., бессрочно;
- Деятельность на эксплуатацию с радиационным источником ГН-03-208-3969 от 18.12.2020г., сроком действия до 18.12.2025г., Изменение № 1 к лицензии ГН-03-208-3969 от 18.12.2020г. (о перевозке).
- на Перевозку автобусами иных лиц лицензиата для собственных нужд №АН-59-000341, выданная Западно-Уральским МУГАДН отдел автомобильного, автодорожного надзора и контроля международных автобусных перевозок от 15.05.2019г. бессрочно,
- эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II, и III классов опасности № ВХ-48-801417 от 16.04.2016г., бессрочно;

- осуществление образовательной деятельности (дополнительное профессиональное образование) от 02.02.2024г. № Л035-01212-59/01044994, бессрочно.
- Свидетельство о членстве № С-171-59-0787-59-241116 от 24.11.2016г. в Некоммерческом партнерстве «Строители Урала», бессрочно.
- обращение с источниками ионизирующего излучения, выданная Комитетом по атомной энергетике Министерства энергетики и минеральных ресурсов Республики Казахстан № ГЛА 0001968 от 08.09.2008г., бессрочно;
- на каротажные работы в нефтяных, газовых скважинах, прострелочно-взрывные работы в нефтяных, газовых скважинах, выданная Министерством энергетики и минеральных ресурсов Республики Казахстан № ГЛ 002046 от 25.04.2009г., бессрочно;
- право перевозки опасного груза, выдана филиалом ГУ «Межрегиональной инспекции транспортного контроля «Каспий», серия TRP №017887 от 11.11.2009г., бессрочно.

10. Организация учета и учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

10.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующим в Российской Федерации законодательством, с учетом особенностей, изложенных ниже.

Бухгалтерский учет в Обществе в 2024 году велся в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в действующей редакции) и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года №34н (в действующей редакции), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету и Учетной политикой Общества.

Учетная политика утверждена приказом № 665 от 29.12.2023г.

При формировании Учетной политики Общество руководствуется пунктами 5 и 7 «Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008)», утвержденного Приказом РФ от 06.10.2008 г. № 106н.

Активы и обязательства Организации существуют обособленно от имущества и обязательств учредителя Организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

Выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

Факты хозяйственной деятельности Организации относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Организации предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе осуществляется бухгалтерией как структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. Бухгалтерский учет Общества осуществляется с применением программы 1С УПП 8.2.

10.2. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н (далее ФСБУ 14/2022), начиная с отчетности за 2023 год. Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н (в ред. Приказа Минфина России от 30.05.2022 N 87н), начиная с отчетности за 2023 год.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. (Основание: п. 15 ФСБУ 14/2022). После первоначального признания нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Общество не признает активы в качестве НМА, характеризующиеся признаками, установленными в п.4 ФСБУ 14/2022, но имеющие стоимость ниже 40 000,00 руб. Если стоимость такого актива 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.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени (в месяцах), в течение которого Общество ожидает получать экономическую выгоду от их использования. (п. 30 ФСБУ 14/2022)

Амортизация НМА начинает начисляться с даты его признания в бухгалтерском учете как объекта НМА, и прекращает начисляться с момента его списания с бухгалтерского учета (п. 38 ФСБУ 14/2022). В месяце принятия к учету амортизация начисляется за полный месяц.

Доходы и расходы от списания нематериальных активов включаются в финансовые результаты Общества в том отчетном периоде, к которому они относятся.

10.3. Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств Организации определяется, исходя из способа их поступления, в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020. Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Организация осуществляет начисление амортизации объектов основных средств линейным способом по всем группам основных средств, исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств.

Для каждого объекта основных средств Организация определяет срок полезного использования. Срок полезного использования - период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды Организации.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете комиссией по приему – передаче, вводу в эксплуатацию и списанию имущества, утвержденной приказом Общества.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств.

Срок полезного использования пересматривается в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении СПИ (п. 37 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с даты его признания в бухгалтерском учете, а прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета, либо, в случае, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость.

Объекты имущества, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные для отнесения их в состав основных средств и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу на дату приобретения, учитываются в бухгалтерском учете на отдельных субсчетах к счету 10 «Материалы». По мере ввода в эксплуатацию такого имущества производится единовременное списание в расход его стоимости; в дальнейшем количественно-стоимостной учет ведется на забалансовых счетах по стоимости отпуска в эксплуатацию до момента выбытия.

Арендованные основные средства отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды. В случае, если в договоре отсутствует стоимость арендованного имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, отражаются за балансом по остаточной стоимости.

10.4. Капитальные вложения

В отношении учета капитальных вложений применяются нормы Федерального стандарта бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020).

Капитальные вложения при первоначальном признании принимаются к учету в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- а) понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод Организацией, в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев; достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана)
- б) определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

10.5. Запасы

Учет приобретения и заготовления материальных оборотных средств осуществляется в оценке по фактической себестоимости. списание товарно-материальных ценностей и ГСМ производится по методу средней себестоимости.

В отношении учета запасов применяются нормы Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019).

Запасы признаются в бухгалтерском учете и отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаки обесценения запасов: моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение чистой стоимости продажи, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. Расходы по созданию резерва под обесценение запасов отражаются в составе прочих расходов.

При отпуске запасов в производство, отгрузке товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

10.6. Незавершенное производство

По выполненным работам, оказанным услугам, не переданным Заказчику, Общество отражает незавершенное производство в сумме фактически произведенных затрат.

В фактическую себестоимость незавершенного производства включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты).

Если стоимость незавершенного производства превышает сумму, подлежащую возмещению Заказчиком, Общество формирует резерв под обесценение НЗП на сумму превышения.

При оказании услуг (работ) расходы по незавершенному производству классифицируются на возмещаемые и невозмещаемые.

Невозмещаемые расходы сразу признаются расходами периода (убыток).

Возмещаемые расходы признаются в составе себестоимости в соответствии со степенью завершенности.

10.7. Финансовые вложения

В отношении учета финансовых вложений применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02).

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах).

- Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада Обществом – товарищем по договору простого товарищества признается их денежная оценка, согласованная товарищами в договоре простого товарищества.

Финансовые вложения Общество подразделяет на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на договорных сроках, а также намерениях Общества в части их дальнейшего использования.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. При этом финансовые вложения, по которым выявлено устойчивое существенное снижение стоимости, отражаются по стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Проверка финансовых вложений на обесценение проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря при наличии признаков обесценения.

При принятии решения о создании резерва под обесценение финансового вложения Общество оценивает не только текущую ситуацию, но и вероятные будущие экономические выгоды от дальнейшего владения данным финансовым вложением.

Признание дохода в сумме процентов к получению по займам и долговым ценным бумагам производится в соответствии с условиями действующих договоров.

10.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях «до востребования» и/или со сроком размещения три месяца и менее.

10.9. Порядок создания резервов и оценочных обязательств

Общество создает резерв на оплату отпусков, на годовое вознаграждение, под сомнительную задолженность, под обесценение финансовых вложений, а также прочие резервы, подлежащие формированию в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и активы»

Резерв под обесценение ТМЦ. Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв создается на конец отчетного периода (квартал, полугодие, 9 месяцев, год) в зависимости от оборачиваемости - если годовой кредитовый оборот отчетного периода по объекту запасов меньше 50% начального остатка.

Резерв по сомнительным долгам. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена (залогом, поручительством, банковской гарантией). Ежеквартально, по результатам проведения инвентаризации при инвентаризации дебиторской задолженности на последнюю дату квартала за счет финансовых результатов создается резерв сомнительных долгов. Сумма резерва сомнительных долгов исчисляется следующим образом:

- при низкой вероятности погашения долга и задолженности со сроком возникновения просрочки более 90 дней в сумму резерва включается 100% сумма выявленной сомнительной задолженности;
- при средней вероятности погашения долга и задолженности со сроком возникновения просрочки от 45 до 90 дней в сумму резерва включается 50% выявленной сомнительной задолженности.

Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам. Резерв рассчитывается по каждому сотруднику. Ежемесячно бухгалтер оценивает сумму резерва по состоянию на конец месяца, исходя из отработанного сотрудником времени и «заработанных» за это время дней отпуска и

фактического среднедневного заработка сотрудника. Сумма резерва также создается на страховые взносы.

10.10 Отложенные налоги

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», информация о прибыли, отложенных налоговых активах и обязательствах Общества раскрыты в отчетных формах на 31 декабря 2022 года (Ф.№1,2,3,4 и пояснения к отчетности). Налогооблагаемые и вычитаемые временные разницы, возникшие из различий в бухгалтерском и налоговом учете, рассчитываются на основании налоговых и бухгалтерских регистров. По итогам отчетного периода для целей отражения операций по начислению условного дохода (расхода), постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств, суммы рассчитываются, исходя из среднесписочной численности и суммы амортизации основных средств, приходящейся на обособленные подразделения.

10.11. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации (ЦБ РФ), действовавший на дату осуществления или поступления платежа. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных ЦБ РФ на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся в состав прочих доходов и расходов.

Учет взаиморасчетов с филиалом, расположенным за пределами территории Российской Федерации, отражается на счете 79 «Внутрихозяйственные расчеты». Ежемесячно бухгалтерской службой проводится сверка оборотов и остатков взаимной задолженности между подразделениями.

При осуществлении деятельности на территории иностранных государств бухгалтерский учет ведется по национальным стандартам этих государств, и параллельно, для целей формирования регламентированной отчетности в целом по Обществу, ведется учет в соответствии с российскими стандартами путем трансляции хозяйственных операций из национального учета, с учетом курсов валют на дату совершения каждой операции. Ведение параллельного учета в соответствии со стандартами российского законодательства применяется с 1 января 2012 года перспективно.

Данные регламентированной отчетности в целом по Обществу включают все активы и обязательства, доходы и расходы головного и обособленных подразделений, за исключением остатков по счету учета внутрихозяйственных расчетов.

Для включения в сводную отчетность Общества данные учета обособленных подразделений, осуществляющих свою деятельность на территории иностранных государств и ведущих учет в национальной валюте этих государств, пересчитываются в валюту Российской Федерации в следующем порядке:

Пересчет выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, используемых организацией для ведения деятельности за пределами Российской Федерации, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации, действующему на отчетную дату.

Пересчет выраженных в иностранной валюте доходов и расходов, формирующих финансовые результаты от ведения организацией деятельности за пределами Российской Федерации, в рубли

производится с использованием официального курса этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, действовавшего на соответствующую дату совершения операции в иностранной валюте.

Остатки на счетах внутрихозяйственных расчетов, выраженные в валюте, также подлежат пересчету в рубли по курсу, действующему на отчетную дату.

Разница, возникающая в результате пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств организации, используемых для ведения деятельности за пределами Российской Федерации, в рубли, отражается в бухгалтерском учете отчетного периода, за который составляется бухгалтерская отчетность организации.

Указанная разница подлежит зачислению в добавочный капитал организации.

Финансовый результат зарубежных обособленных подразделений, определенный на основе данных параллельного учета, не передается в головное подразделение и учитывается в базе обособленного подразделения.

Налог на прибыль, начисленный в соответствии с налоговым законодательством страны присутствия, отражается в учете по правилам РФ по курсу на отчетную дату.

10.12. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в текущем отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания актива, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

К расходам будущих периодов относятся расходы Общества, связанные с расходами на страхование по договорам, предусматривающие пересчет и возврат выплаченного страхового взноса в случае изменений в объекте страхования – отражаются в отчетности как авансы выданные.

Расходы будущих периодов отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов».

Аналитический учет по счету 97 ведется по видам расходов, с разделением на краткосрочные и долгосрочные.

Сроки списания расходов будущих периодов определяются в соответствии с периодом, к которому эти расходы относятся на основании распоряжения по Обществу или срока действия договора. списание этих расходов будущих периодов производится равномерно по дням в течение срока их использования.

10.13. Расчеты с дебиторами и кредиторами

При формировании бухгалтерской отчетности по счетам расчетов обеспечивается получение информации в разрезе контрагентов и договоров. Аналитический учет по всем видам дебиторской и кредиторской задолженностей обеспечивает информацией о краткосрочном и долгосрочном характере этих операций.

Пересчет задолженности (кроме авансовых платежей), выраженной в иностранной валюте, осуществляется по курсу ЦБ на дату совершения операции, а также на дату составления бухгалтерской отчетности.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации и письменного обоснования за счет резерва по сомнительным долгам. Если резерв по сомнительным долгам не был создан или его суммы недостаточно, списание дебиторской задолженности относится на финансовые результаты.

10.14. Аренда

Учет объектов основных средств, полученных Обществом в аренду, осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество как арендатор

Общество классифицирует предоставленное во временное пользование имущество в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета не операционной (финансовой) аренды при соблюдении определенных условий.

Общество использует право не признавать предметы аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде при одновременном выполнении следующих условий:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

10.15. Признание доходов

Доходы отражаются по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражаются в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99).

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации) и прочие доходы.

Объектом учета для целей формирования выручки является выполнение конкретной работы, оказание конкретной услуги, продажа конкретного изделия для конкретного контрагента. Аналитический учет ведется в разрезе Контрагент, Договор, Подразделение.

Право на получение выручки должно быть подтверждено документально, путем подписания актов приемки-передачи продукции, актов выполненных работ, услуг.

10.16. Признание расходов

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

В Обществе применяется простой (попроцессный) метод калькулирования себестоимости по выполненным работам, услугам, которые имеют массовый характер производства и краткий период технологического процесса, где отсутствуют остатки незавершенного производства.

Объектами калькулирования затрат в Обществе являются виды деятельности, контрагенты, договоры и подразделения. Учет прямых затрат на производство ведется отдельно по видам деятельности. Сбор и группировка прямых затрат по экономическим объектам осуществляется на основании данных первичных документов. Косвенные расходы, связанные с обслуживанием

производства, отражаются как общепроизводственные расходы, для бухгалтерского учета, в конце отчетного периода, относятся в дебет счета 20 (на соответствующие субсчета), пропорционально прямым затратам, после формирования неполной себестоимости, общехозяйственные расходы в конце месяца закрываются полностью на счет 90.08 «Управленческие расходы» пропорционально выручке по видам деятельности. Для налогового учета косвенные расходы относятся к расходам отчетного периода.

11. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности

11.1 Бухгалтерский баланс

По сравнению с началом отчетного периода, валюта баланса за 2024 год уменьшилась на 122 467 тыс. руб. Оборотные активы составляют 61% от валюты баланса (1 245 899 тыс. руб.), из них: дебиторская задолженность 951 464 тыс. руб., запасы 254 142 тыс. руб.

Нематериальные активы

Информация о составе и стоимости нематериальных активов и результатах исследований и разработок приведена в Разделе 1 Пояснений к бухгалтерской отчетности за 2024 год.

В соответствии с Учетной политикой группы компаний «Нефтьсервисхолдинг» с 2023 года Общество применяет положения Федерального стандарта бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022.

В составе нематериальных активов отражена стоимость лицензий и программных продуктов. Балансовая стоимость активов 46 678 тыс. руб. В том числе расходы в сумме 37 278 тыс. руб. на внедрение программного продукта 1С:ERP для целей производственного и управленческого учета.

Нематериальные активы не подвержены обесценению, отражены в отчетности по первоначальной стоимости за минусом начисленной амортизации. Амортизация начисляется линейным способом.

Основные средства.

Информация о составе и стоимости основных средств приведена в Приложении 2.1 Пояснений к бухгалтерской отчетности за 2024 год.

В собственности Общества имеются земельные участки:

- в пгт. Полазна Добрянского района, площадью 14335,51 кв. м., на территории земельного участка размещена производственная база,
- земельный участок в промзоне «Восточная», г. Чернушка, Пермский край,
- земельный участок в пгт. Полазна, Добрянский район, Пермский край,
- земельный участок в г. Кунгур, Пермский край.

Общая стоимость земельных участков составляет 1 670 тыс. руб.

Амортизация по земельным участкам не начисляется.

Балансовая стоимость по группам основных средств:

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2024
Земельные участки	1 670		1 670
Здания, сооружения	109 620	58 739	50 881
Транспортные средства	750 392	502 636	247 756
Машины и оборудование	793 363	563 257	230 106
Другие виды основных средств	8 378	5 858	2 520
Капитальный ремонт ОС	4 480	2 175	2 305
Инвестиции в аренду	31 592	12 286	19 306
Итого	1 699 496	1 144 952	554 544

Сумма модернизации основных средств за 2024 год составила 18 503 тыс. руб. (за 2023 год 17 957 тыс. руб.)

В строке 1150 баланса также отражена сумма авансов выданных под приобретение объектов основных средств – 7 689 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2024г. имеются остатки незавершенных вложений во внеоборотные активы в части приобретения и строительства объектов основных средств. Их сумма составляет 172 373 тыс. рублей.

Стоимость **арендованного имущества** учитывается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства». На конец отчетного периода стоимость арендованного имущества составила 76 436 тыс. руб.

Активы в форме права пользования по аренде отражены по строке 1151 баланса. Балансовая стоимость актива на 31.12.2024г. составила 19 306 тыс. руб.

Платежи по погашению обязательства по аренде отражены в строке 4329 Отчета о движении денежных средств. Платежи по погашению процентов по аренде отражены в строке 4123 Отчета о движении денежных средств.

Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (строки 1170 и 1240 Баланса)

Все финансовые вложения Общества учитываются по первоначальной стоимости.

В оборотных активах по стр. 1240 «Финансовые вложения» на начало отчетного периода отражена сумма краткосрочного займа, срок окончания договора 31.12.2024г. На конец отчетного периода задолженность по займу составила 4 000 тыс. руб.

Все займы в составе финансовых вложений были выданы компаниям группы «Нефтьсервисхолдинг».

Начисленные проценты за пользование денежными средствами отражены в составе прочих доходов за 2024 г.

Информация о составе и стоимости финансовых вложений приведена в Разделе 3 Пояснений.

Отложенные налоговые активы

В соответствии с ПБУ 18/02 в отчетности Общества отражены отложенные налоговые активы и обязательства, рассчитанные исходя из временных разниц, возникающие в результате различий в оценке по бухгалтерскому и налоговому учету, активов и обязательств с налоговой базой на 31.12.2024 года:

№ п/п	Наименование (вид разниц)	Остаток на начало	Корректировка в связи с изменением ставки по законодательству	Возникло отложенных налоговых активов за отчетный период	Погашено отложенных налоговых активов за отчетный период	Остаток на конец
1	Внеоборотные активы	18	1	5	21	3
2	Косвенные производственные расходы	2 223	87	4 757	6 630	437
3	Материалы	-		1	1	
4	Незавершенное производство	(66)		109	4	38
5	Нематериальные активы	52	12	19	23	60
6	Основные средства	446	2 313	1 262	982	3 039
7	Расходы будущих периодов	1 525	170	546	1 415	849
8	Резервы предстоящих расходов	-	-	4 610	4609	1
9	Инвестиции в аренду	7 067	912	3 957	7 376	4 559
10	Резервы под снижение стоимости ТМЦ	233	224	1 548	885	1 120
	Итого	11 497	3 719	16 814	21 947	10 107

Запасы

Информация о составе и стоимости запасов приведена в Разделе 4 Пояснений.

Стоимость сырья и материалов на складах Общества на отчетную дату равна 97 892 тысячи рублей, с учетом созданного резерва под обесценение ТМЦ в сумме 4 480 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату имеется сумма расходов в незавершенном производстве по работам выполненным, но не принятым заказчиками в сумме 135 052 тыс. рублей, в том числе по направлению телеметрического и технологического сопровождения бурения скважин в сумме 75 971 тыс. руб.

В составе запасов отражена стоимость активов на продажу в сумме 21 198 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (строки 12301, 12302 Баланса)

Информация о составе и движении дебиторской и кредиторской задолженности приведена в Разделе 5 Пояснений.

	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	36 000	61 903
Резерв по дебиторской задолженности покупателей, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты		
Расчеты с покупателями и заказчиками, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	869 243	1 039 105
Резерв по дебиторской задолженности покупателей, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	(10 504)	(11 868)

Дебиторская задолженность в балансе показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

Прочая дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (строки 1231–1237 Баланса)

Состав дебиторской задолженности представлен в приложении 5.1 Пояснений.

Дебиторская задолженность по авансам выданным по строке баланса 1233 на конец отчетного периода составляет 11 951 тыс. руб. В том числе учтены расходы на страхование по договорам, предусматривающие пересчет и возврат выплаченного страхового взноса в случае изменений в объекте страхования.

Переплата в бюджет по уплаченным налогам и прочим платежам в Российской Федерации составляет на 31.12.2024г. – 11 746 тыс. руб., по налогам и сборам Республики Казахстан – 99 тыс. руб., с учетом созданного резерва на сумму 9 965 тыс. руб.

Дебиторская задолженность прочих дебиторов по строке 1237 включает:

	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Проценты по займам	7	10 403
Задолженность по подотчетным суммам	989	2 533
Расчеты с персоналом по возмещению материального ущерба		60
Расчеты с персоналом по прочим операциям	101	18
Проценты по депозитам	33	466
Расчеты по договорам страхования	67	47
Расчеты по претензиям	31 039	
Прочие расчеты с дебиторами и кредиторами	1 125	1 583
ИТОГО	32 290	15 111

Прочая дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты (строка 1237 Баланса)

В прочей долгосрочной дебиторской задолженности отражены расчеты с персоналом по возмещению материального ущерба в сумме 635 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Баланса)

Структура денежных средств и денежных эквивалентов представлена ниже:

Наименование	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Депозиты	-	91 407
Расчетные счета в рублях	480	838
Валютные счета	6 185	124
Касса	-	-
Переводы в пути	-	-
Прочие денежные средства и денежные эквиваленты	274	327
Итого:	6 939	92 696

Уставный капитал (строка 1310 Баланса)

Уставный капитал Общества на 31.12.2024г. сформирован полностью и составляет 69 548 тыс. рублей.

Отложенные налоговые обязательства

Строка баланса 1420 «Отложенные налоговые обязательства» 77 246 тысяч рублей.

№ п/п	Наименование обязательства (вид)	Остаток на начало	Корректировка в связи с изменением ставки по законодательству	Возникло отложенных обязательств за отчетный период	Погашено налоговых обязательств за отчетный период	Остаток на конец
1	Курсовые разницы по расчетам в у. е.	(106)	168	1 641	862	842
2	Материалы	3	-	1	4	-
3	Незавершенное производство	19 725	4 371	78 279	80 481	21 894
4	Нематериальные активы	6	7	27	6	34
5	Основные средства	40 963	11 982	13 903	15 464	51 384
6	Товары	2 108	594	949	681	2 970
7	Резервы предстоящих расходов	-	-	331	331	-
8	Внеоборотные активы		24	408	311	122
	Итого	62 698	17 147	95 540	98 140	77 246

Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками (строки 1440, 1521 Баланса)

	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Кредиторская задолженность, платежи по которой планируются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	4 820	5 514
Кредиторская задолженность, платежи по которой планируются в течение 12 месяцев после отчетной даты	461 129	325 575

Прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства (строки 1450, 1550 Баланса)

В прочих долгосрочных и краткосрочных обязательствах отражены обязательства по финансовой аренде, признанной Обществом в 2023 году:

Долгосрочные обязательства	7 858 тыс. руб.
Краткосрочные обязательства	10 379 тыс. руб.
Предмет аренды	Офисные помещения
Срок аренды	36 месяцев с 01.11.2023г.
Ставка дисконтирования	20,41%

Кредиторская задолженность, платежи по которой будут произведены в течение 12 месяцев после отчетной даты (строки 1522–1527 Баланса)

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены:

Задолженность перед персоналом по заработной плате	- 41 902 тыс. руб.,
Задолженность по налогам и сборам	- 111 936 тыс. руб.,
Задолженность перед внебюджетными фондами	- 1 187 тыс. руб.,
Авансы полученные, за минусом НДС	- 12 551 тыс. руб.,

Прочие кредиторы:

	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Задолженность по подотчетным суммам	158	69
Полученные взносы за участие в аукционе		962
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5	4
Расчеты по договорам страхования		3 264
Расчеты по претензиям	13 750	
Прочие расчеты с дебиторами и кредиторами	64	44
Обязательства по расчетным затратам	1 749	11 113
ИТОГО	15 726	15 457

Налоги и сборы в бюджет и в государственные внебюджетные фонды перечислены своевременно и в полном объеме. Неурегулированные суммы задолженности с налоговыми органами РФ отсутствуют.

По расчетам с бюджетом в РК существует переплата по корпоративному подоходному налогу в сумме 9 965 тыс. рублей (51 137 тысяч тенге), подтвержденная данными лицевого счета по расчетам с бюджетом.

Остается нерешенным вопрос с суммой корпоративного подоходного налога в Республике Казахстан, удержанного Обществом в соответствии с обязанностью налогового агента при выплате дохода субподрядной организации ООО «Ай Ди Эс Навигатор» (резидент РФ). Работы были выполнены в 2013 году на территории РК. Сумма удержанного и уплаченного в бюджет РК КПН составила 10 830 285,40 рублей. В 2015 году Арбитражным судом г. Перми было принято решение о том, что КПН удержан неправомерно. И по решению суда сумма КПН была возвращена компании Ай Ди Эс Навигатор. На указанную сумму создан резерв, так как фактически сумма КПН уплачена в бюджет РК.

В настоящий момент деятельность на территории Республики Казахстан не ведется. В 2025 году руководством Общества планируется закрытие филиала.

По состоянию на 31.12.2024 г. в учете остается ранее созданный резерв под указанную сумму.

Задолженность перед Участником по выплате дохода (строки 1528 Баланса)

На начало 2024 года задолженность Общества по выплате дохода Участнику составляла 71 083 тысяч рублей.

Решением Участника №11 от 27.04.2024г. утверждена отчетность по итогам 2023 года, вынесено решение:

- Чистую прибыль Общества по итогам 2023 года не распределять,
- Распределить прибыль прошлых лет в размере 945 895,923620 тыс. рублей следующим образом:
 - 550 000 тыс. рублей - направить в фонд дохода Участника;
 - 395 895,923620 тыс. рублей - оставить в составе нераспределенной прибыли.

В отчетном году по Решению Участника №35/1 от 31.10.2024г. часть нераспределенной прибыли прошлых лет направлена в фонд дохода Участника в сумме 490 000 тыс. руб.

В течение 2024 года Обществом выплачены дивиденды в сумме 796 082 тыс. рублей.

На 31.12.2024г. обязательство перед Участником по выплате дохода составляет 315 000 тыс. руб.

Оценочные обязательства (строка 1540 Баланса)

Информация об оценочных обязательствах приведена в Разделе 7 Пояснений.

По состоянию на начало 2024 года в учете числился резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за год в сумме 281 тыс. руб. В 2024 года частично за счет резерва было выплачено вознаграждение руководству за 2023 год. В течение 2024 года был начислен резерв в сумме 60

836 тыс. руб. В конце 2024 года всем работникам Общества выплачена годовая премия за счет созданного резерва.

В Обществе создается резерв на предстоящую оплату отпусков. На 31.12.2024 года проведена инвентаризация резерва на предстоящую оплату отпусков, сумма резерва, подлежащая переносу на следующий год, составила 46 335 тыс. руб.

Обеспечения полученные и выданные

Полученные обеспечения на 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г. отсутствуют.

В составе выданных обеспечений отражены поручительства по кредитам банков и банковским гарантиям в сумме 10 760 800 тыс. руб.

Также отражена стоимость имущества в залоге, которое приобретено в 2003 год по договору в рассрочку. Сумма равна кредиторской задолженности по договору и составляет 5 514 тыс. руб.

12. Пояснения к существенным строкам отчета о финансовых результатах

Доходы по обычным видам деятельности (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Всего за отчетный период выручка по обычным видам деятельности составила 3 255 571 тыс. руб., в том числе:

Номенклатура видов деятельности	2024 год Сумма тыс. руб. (Без НДС)	2023 год. Сумма тыс. руб. (Без НДС)	Отклонение (+/-)
Аренда оборудования	30 647	27 741	(32 833)
Газоконденсатные исследования скважин	269 815		269 815
Промыслово-геофизические работы	1 477 295	1 211 348	265 947
Гидродинамические исследования	258 438	404 988	(146 550)
Химико-аналитические исследования	166 380	246 579	(80 199)
Обслуживание фондов (ГОФ)	5 031	4 963	(68)
услуги по технологическому сопровождению разработки месторождений	144 201	150 132	(5 931)
Телеметрическое и технологическое сопровождение бурения	879 888	748 777	131 111
ТО геофизического оборудования	664	609	55
Консультационно-информационные услуги и прочие услуги	23 212	31 496	(8 284)
Продажа МПЗ		1 234	(1 234)
Итого	3 255 571	2 827 867	427 704

Производственные и управленческие расходы по видам затрат приведены в Разделе 6 Пояснений к бухгалтерской отчетности

Прочие доходы и расходы (строка 2340, 2350 Отчета о финансовых результатах)

Сумма процентов к получению:

Наименование	За 2024 год	За 2023 год
Депозиты	7 579	7 345
Займы	21 760	14 608
Расчетные счета		16
Итого:	29 339	21 969

Сумма процентов к уплате:

Наименование	За 2024 год	За 2023 год
Банковские кредиты		
Проценты по обязательствам по аренде	3 746	682
Итого:	3 746	682

Прочие доходы и расходы за 2024 и 2023 годы

Тыс. руб.

Наименование доходов и расходов	Данные ОФР за 2024 год		Данные ОФР за 2023 год	
	доходы	расходы	доходы	расходы
Амортизация основных средств в консервации		23		19 857
Выплаты социального характера работникам предприятия, благотворительность		19 381		21 947
Возмещение причиненных организацией ущерба, убытков				
Затраты на производство, не давшее продукции/результата		7 738		20 374
НДС, с реализации для собственных нужд и НДС непромышленного назначения				1 105
Недостачи и хищения		10		367
Резерв по сомнительным долгам		10 419		718
Резерв по ТМЦ				746
Резервы по заработной плате				
Курсовые разницы	3 544		176	
Поступление возмещения причиненного ущерба	58			
Поступление страховых платежей	15			
Прибыль прошлых лет	94			
Продажа материально-производственных запасов			21 006	
Продажа имущества	19 661		33 822	
Прочие доходы	8 951		434	
Прочие расходы		10 562		4 806
Расходы на освоение и подготовку новых производств				
Расходы, связанные с выбытием ОС, НМА, НЗС (кроме продажи)		2 221		2 786
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями		2 181		1 748
Списание НДС на расходы		3 667		1 201
Судебные издержки		21		390
Штрафы, пени, уплаченные за нарушение условий хозяйственных договоров, административные		37 501		35 212
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде		1 408		473
ИТОГО	32 323	95 134	55 438	111 730

Расходы по налогу на прибыль (строка 2410 Отчета о финансовых результатах)

Общество определило в 2024 году следующие составляющие налога на прибыль:

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль	722 458	20%	144 492	Условный расход по налогу на прибыль
Отложенный налог на прибыль	12 670	20%	2 534	Отложенные налоги
Постоянные разницы	40 875	20%	8 175	Постоянный налоговый расход
Налоговая база по налоговой декларации	750 666	-	150 133	Текущий налог за отчетный год
Налоговая база по налоговой декларации за предыдущий год	540 577	20%	108 115	Текущий налог за предыдущий год

В Отчете о финансовых результатах расходы Общества по налогу на прибыль за 2024 год показаны как совокупность сумм:

Всего	(152 667)
в том числе:	
- текущий налог	(150 133)
- отложенные налоги	(2 534)
Постоянные разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль	
Временные разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль	

В Отчете о финансовых результатах отложенные налоговые активы и обязательства, относятся к следующим статьям:

Отложенные налоговые активы/обязательства	Изменение в отчетном периоде	Корректировка в связи с изменением ставки налога на прибыль
Основные средства	1 841	(9 669)
Инвестиции в аренду	(3 419)	912
Внеоборотные активы	(114)	(23)
Нематериальные активы	(25)	5
Запасы	666	224
Товары	(268)	(594)
Дебиторская задолженность		
Расходы будущих периодов	(869)	
Кредиторская задолженность		
Косвенные производственные расходы	(1 873)	87
Оценочные резервы	(1)	170
Резервы по сомнительным долгам		
Незавершенное производство	2 307	(4 371)
Курсовые разницы	(779)	(168)
Прочие		
Итого:	(2 534)	(13 427)

Корректировки отложенных налоговых активов и обязательств, в связи с увеличением ставки налога на прибыль до 25% составила 13 427 тыс. руб.

13. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общество признает юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в ограниченном объеме, поскольку данное раскрытие может привести к урону деловой репутации как Общества, так и связанных с ней сторон (п. 16 ПБУ 11/2008). В частности, операции и состояние расчетов со связанными сторонами раскрываются по группам.

К операциям со связанными сторонами относятся операции с Управляющей компанией, предприятиями группы, с основным управленческим персоналом, с прочими аффилированными лицами.

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

Операции, осуществленные со связанными сторонами за 2024 г

Наименование	Вид операции	Объем операций, тыс. руб. (с НДС)	Методы определения цен / форма расчетов
Управляющая компания и предприятия группы	Приобретение товаров, работ, услуг	206 611	Обычная цена реализации / денежная
	Продажа товаров, работ, услуг	968 525	Обычная цена реализации / денежная
	Выдано займов	649 750	Обычная цена реализации / денежная
	Получено займов	55 000	Обычная цена реализации / денежная
	Получено процентов по долговым обязательствам	21 760	Обычная цена реализации / денежная
	Выплачено дивидендов	796 083	Обычная цена реализации / денежная

Весь объем отраженных в составе выданных обеспечений поручительств по кредитам банков и банковским гарантиям в сумме 10 766 314 тыс. руб. – компании группы.

Задолженность предприятия по расчетам со связанными сторонами:

Вид обязательств	Дебиторская задолженность (тыс. руб.)		Кредиторская задолженность (тыс. руб.)	
	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Дебиторская задолженность по торговым операциям	11 010	265 566		
Авансы выданные	312	867		
Продажа НМА	48 000	48 000		

Кредиторская задолженность по торговым операциям			75 836	18 327
Кредиторская задолженность по договорам страхования				3 217
Займы выданные (с учетом процентов)	4 007	98 609		
Депозиты		91 407		
Проценты по депозитам	33	466		
Агентские услуги		518		
Задолженность по дивидендам			315 000	71 083
Авансы полученные			12 500	

Информация о вознаграждении основного управленческого персонала.

Управленческий персонал Общество также относится к связанным сторонам, а именно: директор, заместители директора, главный бухгалтер (наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью предприятия).

За 2024 год краткосрочные вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу, составили по итогам 2024 года: начислений по заработной плате – 43 225 тыс. рублей, в том числе сумма вознаграждения по итогам года 12 552 тыс. рублей.

Вознаграждения по ключевому персоналу по итогам 2023 года составляли: начислений по заработной плате – 41 224 тыс. рублей, в том числе сумма вознаграждения по итогам года - 11 766 тыс. рублей.

Долгосрочные вознаграждения, вознаграждения по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, выплаты на их основе и иные долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

14. Информация по активам и обязательствам, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Переоценка стоимости денежных средств в кассе и на банковских счетах, денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком Российской Федерации, действующему на отчетную дату. Курсовые разницы, возникающие от переоценки, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Остатки на счетах внутрихозяйственных расчетов, выраженные в валюте, также подлежат пересчету в рубли по курсу, действующему на отчетную дату.

Валюта	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Доллар США	101,6797	89,6883
Евро	106,1028	99,1919
Казахстанский тенге	5,1319	5,0580
Фунт стерлингов	127,4962	114,5320

Суммарное влияние курсовых разниц при пересчете активов и обязательств, выраженных и подлежащих оплате в иностранной валюте указано в таблице:

Вид актива/обязательства	влияние курсовых разниц ("+" положительные, "-" отрицательные), РФ	влияние курсовых разниц ("+" положительные, "-" отрицательные), РК	Суммарное влияние курсовых разниц ("+" положительные, "-" отрицательные)
Дебиторская задолженность	3 798	0	3 798
Внутрихозяйственные расчеты	(14 520)	14 520	0
Денежные средства	628	(19)	609
Кредиторская задолженность	(864)	0	(864)
Итого	(10 957)	14 501	3 544

15. Информация по сегментам

По географическому признаку в Обществе в 2024 году выделены следующие сегменты:
 Пермский край (геологоразведочные работы, геофизические и гидродинамические исследования, химический анализ);
 Самарская область (химический анализ),
 Иркутская область (гидродинамические исследования),
 Ханты-Мансийский Автономный округ (телеметрическое сопровождение бурения),
 Ямало-Ненецкий Автономный округ (телеметрическое сопровождение бурения),
 Среднеазиатский филиал ООО «ПИТЦ «Геофизика» в Республике Казахстан (деятельность по получению дохода отсутствует).

Полученная выручка в 2024 году распределяется между сегментами следующим образом:

Регион	Сумма выручки 2024 в тыс. руб.	Сумма выручки 2023 в тыс. руб.
Пермский край	2 100 309	1 815 717
Иркутская область	267 102	174 687
Самарская область	5 393	86 353
Республика Татарстан		2 333
ХМАО	848 458	695 035
ЯНАО	34 309	53 741
ИТОГО	3 255 571	2 827 867

В Среднеазиатском филиале ООО «ПИТЦ «Геофизика» в Республике Казахстан выручка отсутствует, ведется работа по возврату переплаты по корпоративному подоходному налогу. На филиал в РК зарегистрированы транспортные средства, приобретенные в 2019 году у компании АО «Онтустикмунайгаз» (резидент Республики Казахстан). Транспорт используется в Пермском крае, ведется работа по перерегистрации в РФ.

По отношению к 2023 отчетному году в структуре географических сегментов в 2024 году произошли следующие изменения:

В Самарской области в начале 2024 года химико-аналитические лаборатории были переданы заказчику.

16. Информация о прекращаемой деятельности

В июле 2023 года, согласно протоколу от 23.07.2023г. руководством Общества принято решение о закрытии направления Сейсморазведка. Причина в отсутствии объемов работ по данному направлению в 2022–2023 годах и отсутствия перспектив улучшения ситуации на рынке. Приказом №365/1 от 16.08.2023г. утвержден план мероприятий по закрытию направления.

Основные средства данного направления на основании Приказа № 570/1 от 30.11.2023г. в бухгалтерском учете были переведены в активы на продажу. Стоимость активов данного направления на конец 2024 года составила 7 866 тыс. руб.

17. Непрерывность деятельности

В 2022 году ряд западных стран ввели финансовые и экономические санкции против Российской Федерации в связи с проведением специальной операции на Украине. Эти санкции повышают риск нарастания кризисных явлений в экономике, вместе с тем, явное негативное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества отсутствует.

Руководство Общества отслеживает влияние этих факторов на финансовое положение и финансово-хозяйственную деятельность Общества, предпринимает все возможные действия по снижению рисков негативных последствий.

По оценке Руководства Общество способно продолжать свою деятельность непрерывно.

Прочих потенциальных существенных рисков хозяйственной деятельности, которым подвержена организация, по состоянию на 31.12.2024г. не выявлено.

У Общества отсутствуют намерения и необходимость в ликвидации, отсутствуют существенные сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывной деятельности).

Основная часть работ Общества, выполняемых собственными силами, осуществляется на собственном оборудовании и для выполнения объемов работ у Общества имеются все необходимые условия: высоко квалифицированный персонал, достаточное количество собственных, арендованных основных средств, оборудования и инвентаря.

18. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, как факта хозяйственной деятельности, которые оказали или могли 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 за отчетный год нет.

19. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности, подлежащих отражению в отчетности за 2024 год не выявлено (не установлено).

20. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности, подлежащих отражению в отчетности за 2024 год не выявлено (не установлено).

21. Затраты на энергоносители и охрану окружающей среды

В 2024 году Обществом приобретено энергетических ресурсов на общую сумму 8 603 тыс. руб., в том числе электроэнергии объемом 662 323 кВт (в 2023 году приобретено энергетических ресурсов на общую сумму 8 930 тыс. руб. в т ч электроэнергии объемом 651 887 кВт).

Общество имеет разработанные в соответствии со ст. 22 Федерального закона от 10.01.2002 № 7-ФЗ "Об охране окружающей среды" проекты нормативов предельно-допустимых выбросов, согласованные в установленном порядке, а также своевременно предоставляет необходимую отчетность об образовании, утилизации, обезвреживании, о размещении отходов в составе отчета об организации и о результатах осуществления производственного экологического контроля на основании ст.18 Федерального закона от 24.06.1998 № 89-ФЗ "Об отходах производства и потребления. За 2024г. начисленные взносы за загрязнение окружающей среды составили 1 861 рубль (в 2023 году 7 048 рублей).

22. Риски

Финансовые риски

Деятельность Общества связана с финансовыми рисками, которые зависят от изменения экономической ситуации и конъюнктуры финансовых рынков (рыночный, валютный, кредитный, риски, риск ликвидности).

Рыночные риски

Действующие договоры с заказчиками предусматривают фиксированные цены на протяжении всего срока действия договоров. Заключенные договоры, в основном, носят долгосрочный характер. Аналогичные условия предусмотрены в договорах с поставщиками и подрядчиками. Поэтому риски, связанные с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен на товары, работы, услуги, являются не значительными.

Валютные риски

Выполняемые Обществом работы реализуются в основном на внутреннем рынке РФ по ценам, зафиксированным в национальной валюте РФ. Закупка товаров, работ, услуг также производится по ценам в национальной валюте. По действующим договорам с заказчиками в иностранной валюте обороты не превышают уровня существенности. Таким образом, подверженность Общества валютному риску при осуществлении указанных операций является минимальной.

В отчетном и последующем периоде у Общества отсутствует деятельность на внешних рынках, поэтому влияние колебаний валютных курсов на финансовое положение Общества оценивается как незначительное.

Кредитные риски

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателями и заказчиками своих договорных обязательств. Этот риск связан, в основном, с имеющейся у Общества прочей дебиторской задолженностью. Кредитный риск, связанный с этим активом, носит ограниченный характер по причине осуществления Обществом постоянных процедур контроля платежеспособности дебиторов. Общество осуществляет анализ задолженности по срокам погашения и последующий контроль просроченной задолженности.

Балансовая стоимость прочей дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Резерв по сомнительным долгам представляет собой оценку уже понесенных кредитных убытков.

Денежные средства и их эквиваленты размещены (заимствованы) в банках, имеющих следующие рейтинги по данным рейтинговых агентств.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что у Общества возникнут сложности по выполнению финансовых обязательств, расчеты по которым осуществляются путем передачи денежных средств или другого финансового актива. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, на сколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок.

Практика управления риском ликвидности предполагает поддержание достаточного количества денежных средств, а также финансирования посредством обеспечения доступных кредитных ресурсов в необходимом объеме.

В таблице ниже представлено соотношение текущих активов и текущих обязательств:

Наименование показателя	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2023 г.
Текущие активы	2 037 270	2 159 730
Текущие обязательства	1 120 757	760 147
Текущая ликвидность	1,82	2,84

Расчет показателя текущей ликвидности находится в пределах допустимых значений и указывает на стабильное финансово-экономическое положение Общества.

Руководитель

А. Д. Чухустов

Главный бухгалтер

С. В. Вольтюкова

17 февраля 2025г.

