2024

[ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «МС» ЗА 2024 ГОД]

ОГЛАВЛЕНИЕ

РАЗДЕЛ I - ПИСЬМЕННЫЕ ПОЯСНЕНИЯ 2
1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ 2
1.1. Общие сведения об Обществе 2
1.2. Сведения об уставном капитале на 31 декабря 2024 года 2
1.3. Сведения о численности работников 2
1.4. Органы управления Общества 2
1.5. Основные виды деятельности Общества 2
1.6. Информация о филиалах и обособленных подразделениях 2
2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА И ПРИНЦИПЫ ФОРМИРОВАНИЯ ОТЧЕТНОСТИ 2
2.1. Учетная политика и изменения, принятые в текущем году и на следующий год 2
2.2. Ведение бухгалтерского учета. Используемые программные продукты 3
2.3. Нормативно-правовые акты, требования которых учитывались при составлении бухгалтерской отчетности 3
2.4. Формы отчетности 3
3. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ 4
4. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА 4
4.1. Нематериальные активы 4
4.2. Результаты исследований и разработок 4
4.3. Поисковые активы 4
4.4. Основные средства и незавершенное капитальное строительство, доходные вложения 4
4.5. Обесценение 5
4.6. Финансовые вложения 5
4.7. Прочие активы 6
4.8. Запасы 6
4.9. Дебиторская задолженность 6
4.10. Денежные средства 7
4.11. Капитал 7
4.12. Заемные средства 8
4.13. Кредиторская задолженность 8
4.14. Аренда 9
4.15. Оценочные обязательства 9
4.16. Прочие обязательства 9
4.17. Отложенные и постоянные налоговые активы и обязательства, расчеты по налогу на прибыль 9
5. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ 11
5.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности. 11
5.2. Прочие доходы и расходы 11
6. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ ОБ ИЗМЕНЕНИИ КАПИТАЛА 12
7. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ 13
8. СПЕЦИАЛЬНЫЕ ПОЯСНЕНИЯ 14
8.1. Связанные стороны 14
8.2. Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества 16
8.3. События, произошедшие после отчетной даты 17
8.4. Информация о существенных ошибках 17
8.5. Информация по сегментам и госпомощь 17
8.6. Условные обязательства 17
8.7. Информация об экологической деятельности 17
8.8. Информация о рисках 18
РАЗДЕЛ II – Пояснения в табличной форме 20
1. Расшифровки отдельных показателей бухгалтерского баланса 20
2. Основные средства 28
3. Финансовые вложения 34
4. Запасы 35
5. Дебиторская задолженность 37
6. Долгосрочные активы к продаже 40
7. Кредиторская задолженность 41
8. Оценочные обязательства 43
9. Выручка и себестоимость 44
10. Затраты на производство 46
11. Движение денежных средств 47
12. Обеспечение обязательств 48

РАЗДЕЛ I - ПИСЬМЕННЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

1.1. Общие сведения об Обществе

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "Мад Сервис"
Сокращенное наименование организации: ООО «МС»
Адрес местонахождения Общества является: 117292, г Москва, вн.тер. г муниципальный округ Академический, ул. Гримау, 10
ОГРН: 1227700344190
Организационно-правовая форма: общества с ограниченной ответственностью
Форма собственности: частная собственность

1.2. Сведения об уставном капитале на 31 декабря 2024 года

По состоянию на 31 декабря 2024 Уставный капитал Общества в размере 10 000 руб.
Учредителями Общества являются:

- Абубакаров Муслим Магомедович - 100% уставного капитала;

1.3. Сведения о численности работников

В 2024 году среднесписочная численность работников Общества составила 19 человек, по итогам 2023 года среднесписочная численность составляла 12 человек.

1.4. Органы управления Общества

Согласно Уставу, органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

- **Общее собрание участников**

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества. При принятии решений по вопросам повестки дня Общего собрания участников, каждый участник обладает количеством голосов, пропорциональным размеру его доли в уставном капитале.

- **Генеральный директор**

Единоличным исполнительным органом является: Генеральный директор Ереняков Олег Федорович, Решение № 2/2024 от 24 июня 2024 года.

1.5. Основные виды деятельности Общества

Основным видом деятельности является: Предоставление услуг по бурению, связанному с добычей нефти, газа и газового конденсата — 09.10.1.

1.6. Информация о филиалах и обособленных подразделениях

В течении 2024 года Общество имело следующие обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс:

- **Действующее** – Обособленное подразделение ООО «МС» в городе Нижневартовск – КПП 860345001 Адрес (место нахождения) обособленного подразделения: 628609, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Нижневартовск ул. 2П2, д.55, стр. 1
- **Не действующее (закрыто 26 декабря 2024 года)** - Обособленное подразделение ООО «МС» город Самара – КПП 631745001 Адрес (место нахождения) обособленного подразделения: 443013, г. Самара, Московское ш., д. 17, пом. 8.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА И ПРИНЦИПЫ ФОРМИРОВАНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Учетная политика и изменения, принятые в текущем году и на следующий год

В Обществе в 2024 году действовала учетная политика, утвержденная приказом от 29 декабря 2023 года № 3. Изменения в учетную политику на 2024 год, после даты ее утверждения, в течение отчетного года не вносились.
В Учетную политику на 2024 год, по сравнению с 2023 годом не вносились изменения, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности. В связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы, утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года №86н» (далее - ФСБУ 14/2022) и изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года №204н (далее -ФСБУ 26/2020), в учетной политике на 2024 год закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета соответствует требованиям законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете. Информация об особенностях учетной политики раскрыта в соответствующих разделах Пояснений.

2.2. Ведение бухгалтерского учета. Используемые программные продукты

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года и Положением по ведению бухгалтерского учета в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года.
Бухгалтерский учет в Обществе в отчетном периоде осуществлялся с применением следующих программных продуктов: «1С: Предприятие 8.3. Бухгалтерия предприятия КОРП» и «1С: Предприятие 8.3. Зарплата и управление персоналом КОРП».

В 2024 году ведение учета передано по договору ООО «НПО РуссИнтеграл».

2.3. Нормативно-правовые акты, требования которых учитывались при составлении бухгалтерской отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности за 2024 год Общество руководствовалось следующими нормативными документами, в действующих редакциях:

- Федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н;
- Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Минфина России от 06 июля 1999 года № 43н;
- Приказом Минфина России от 02 июля 2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности».

2.4. Формы отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества формируется в соответствии с действующим в Российской Федерации законодательством, регулирующим порядок ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Общество утверждает формы бухгалтерской отчетности на основе форм, на основе образцов форм, рекомендованных Минфином России приказом от 02 июля 2010 года № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в редакции последующих изменений и дополнений) с соблюдением общих требований к бухгалтерской отчетности (полнота, существенность, нейтральность и пр.), изложенных в ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

В соответствии с Федеральным Законом РФ от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
- приложений к ним:
  - отчета об изменениях капитала;
  - отчета о движении денежных средств;
  - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в составе годовой бухгалтерской отчетности Общество раскрывает изменения в Учетной политике, существенные способы ведения бухгалтерского учета. В бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах в графе «Пояснения» указывается номер соответствующего пояснения в табличной форме к годовой бухгалтерской отчетности.

Для составления бухгалтерской отчетности отчетной датой считается последний день отчетного периода. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отчетным годом является календарный год с 1 января по 31 декабря включительно.

3. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

По состоянию на 31 декабря 2024 года в изменения в учет не вносились.

4. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

4.1. Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2024 года в составе нематериальные активы отсутствуют.
В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022, вне зависимости от размера их стоимости. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.
Бухгалтерском балансе по строке 1110 «Нематериальные активы» отражены нематериальные активы по остаточной стоимости и затраты по формированию стоимости объектов нематериальных активов.
Информация о нематериальных активах приведена в Приложение к пояснениям:

- Таблица 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов»;
- Таблица 1.2. «Нематериальные активы в процессе формирования».

4.2. Результаты исследований и разработок

По состоянию на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2023 года в Обществе отсутствуют расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

4.3. Поисковые активы

По состоянию на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2023 года в Обществе отсутствуют материальные и нематериальные поисковые активы.

4.4. Основные средства и незавершенное капитальное строительство, доходные вложения

Учет основных средств осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
Основные средства - часть имущества, используемая в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управления организацией в течение периода, превышающего 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев.
Объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей, учитываются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» и по мере отпуска их в производство или эксплуатацию списываются в общехозяйственные расходы или в затраты, связанные с формированием стоимости товаров, работ, услуг, в зависимости от направления их использования. При этом в целях обеспечения сохранности этих объектов они отражались по первоначальной стоимости на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности», в разрезе объектов, материально-ответственных лиц, мест нахождения. Данные объекты полностью списывались с учета при невозможности их дальнейшей эксплуатации на основании акта списания.
Основные средства классифицируются Обществом по видам: здания, сооружения, офисное оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, машины и оборудование, другие виды основных средств.
Принятие объектов основных средств, включая объекты инвестиционной недвижимости, к бухгалтерскому учету осуществляется по их первоначальной стоимости, определяемой в порядке, установленном п. 12 ФСБУ 6/2020.
После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.
Согласно п. 38 ФСБУ 6/2020 Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории РФ приказом Минфина РФ от 28 декабря 2015 № 217н.
Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
При принятии к учету в качестве основного средства Комиссией по приемке и передаче основных средств определяются элементы амортизации для каждого объекта:

- срок полезного использования - исходя из периода, в течение которого использование объекта будет приносить Обществу экономические выгоды, с учетом положений, предусмотренных пунктом 9 ФСБУ 6/2020;
- ликвидационная стоимость – исходя из величины, установленной п. 30 ФСБУ 6/2020, с учетом особенностей, установленных настоящим пунктом;
- способ начисления амортизации – устанавливается линейный способ начисления амортизации на ежемесячной основе для всех групп основных средств.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств в порядке, предусмотренном п. 37 ФСБУ 6/2020.
Обстоятельствами, свидетельствующими о возможном изменении элементов амортизации, признаются, в частности:

- изменение назначения использования объекта основного средства;
- улучшение (восстановление) объекта основных средств в форме капитальных вложений;
- иные аналогичные обстоятельства.

Возникшие в результате такой проверки корректировки отражаются как изменения оценочных значений – перспективно, в порядке, установленном п. 4 Положения по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» (ПБУ 21/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 года №106н.
В случаях, установленных п. 31 ФСБУ 6/2020, ликвидационная стоимость объекта основных средств принимается равной нулю. При применении подпункта «Б» пункта 31 ФСБУ 6/2020 ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта признается Обществом несущественной и раной нулю, если составляет менее 5% балансовой стоимости объекта на дату проверки.

В состав показателя строки 1150 «Основные средства» может быть включена величина незавершенных капитальных вложений в объекты основных средств, а также сумма затрат, связанных с их реконструкцией, модернизацией, техническим перевооружением. Учет капитальных вложений осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина от 17 сентября 2020 года № 204н (далее - ФСБУ 26/2020).
Информация о незавершенных капитальных вложениях в объекты основных средств отражена в Таблице 9 Раздела 2 «Основные средства» табличной формы «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Также, в бухгалтерском балансе по статье 1150 «Основные средства», в том числе отражается балансовая стоимость прав пользования активами, признанного по договорам лизинга и договорам аренды со сроком, превышающим 12 месяцев, а именно:

- право пользования активом отражается по строке 1150 «Основные средства»;
- обязательство по аренде в зависимости от срока погашения отражается в составе долгосрочных обязательств по строке 1450 «Прочие обязательства» и в составе краткосрочных обязательств по строке 1550 «Прочие обязательства».

При принятии к учету прав пользования активами, Общество руководствуется Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Минфина РФ от 16 октября 2018 года № 208н - право пользования активом признается по фактической стоимости, определяемой в порядке, установленном п.13 ФСБУ 25/2018, и погашается посредством амортизации, учитываемой на счете 02 и начисляемой в порядке, установленном п. 17 ФСБУ 25/2018, аналогично способу начисления амортизации по объектам основных средств.
Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена. Если ставка не может быть легко определена, Общество использует ставку привлечения дополнительных заемных средств с учетом срока аналогичного сроку договора аренды. Ставка привлечения дополнительных заемных средств определяется Обществом как ставка процента, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости актива в форме права пользования в аналогичных экономических условиях.
Информация касательно прав пользования активами отражена в Таблице 11 Раздела 2 «Основные средства» табличной формы «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

4.5. Обесценение

Общество согласно п. 38 ФСБУ 6/2020, п. 17 ФСБУ 26/2020 и п. 43 ФСБУ 14/2022 проверяет основные средства, капитальные вложения и нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории РФ приказом Минфина РФ от 28 декабря 2015 г. № 217н.
На дату 31 декабря 2024 года признаков обесценения основных средств, нематериальных активов и капиталовложений не выявлено.

4.6. Финансовые вложения

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информации о финансовых вложениях Общества осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина России от 10 декабря 2002 года № 126н (далее ПБУ 19/02).
Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Финансовые вложения отражены в составе оборотных активов, если предполагаемый срок владения ими не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Иные финансовые вложения отражены в составе внеоборотных активов.
Информация о наличии и движении финансовых вложений раскрыта в Таблицах №15, №16 Раздела 3 «Финансовые вложения» табличной формы «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».
По состоянию на 31 декабря 2024 года финансовые вложения представлены займами, предоставленными Обществом третьим лицам.

Заемные средства предоставляются с целью пополнения оборотных средств. Резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2024 года не создавался в связи с отсутствием оснований для его создания.
Доходы по финансовым вложениям в виде полученных процентов отражаются в составе прочих доходов.

4.7. Прочие активы

По состоянию на 31 декабря 2024 года в Обществе отсутствуют прочие внеоборотные активы.
В составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются долгосрочные расходы будущих периодов - расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, не приводящие к образованию активов, виды которых установлены нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, со сроком погашения более 12 месяцев.
По состоянию на 31 декабря 2024 года и в Обществе отражены расходы будущих периодов, со сроком погашения менее 12 месяцев, суммы недостач и потери от порчи ценностей. В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» отражаются краткосрочные расходы будущих периодов - расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, не приводящие к образованию активов, виды которых установлены нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, со сроком погашения менее 12 месяцев.

4.8. Запасы

Учет запасов осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15 ноября 2019 года № 180н.
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей, в соответствии с требованиями с ФСБУ 5/2019, создается по запасам, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась. Резерв под обесценение запасов создается на величину обесценения запасов, разницы между чистой стоимостью продажи и фактической себестоимостью запасов, если последняя выше чистой стоимости продажи.
Стоимость запасов, предназначенных для управленческих нужд, учитывается в составе запасов и списывается по мере отпуска в эксплуатацию.
При отпуске материалов в производство и ином выбытии запасов оценка производится по средней себестоимости в порядке, установленном п. 39 ФСБУ 5/19. Средняя себестоимость рассчитывается по мере поступления каждой новой партии материалов.
Материально производственные запасы в отчетном периоде в залог не передавались.
Информация о наличии запасов за отчетный период раскрыта в Таблицах №№ 17, 18 Раздела 4 «Запасы» табличной формы «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».
На забалансовом учете Обществом отражены давальческие материалы, принятые в переработку от заказчика, на сумму 772 тыс. рублей, которые войдут в выполнение.

4.9. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражается задолженность покупателей и заказчиков перед Обществом за товары, работы, услуги, задолженность поставщиков по выданным Обществом авансам, расчеты по претензиям, расчеты с прочими дебиторами.
Задолженность покупателей и заказчиков (отраженная в составе дебиторской задолженности) определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.
Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, или которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показана за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Резерв создается по каждому сомнительному долгу (в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично) на основе результатов инвентаризации дебиторской задолженности.
Резерв по сомнительной задолженности не создавался.
Дебиторская задолженность Общества подразделяется на:

- долгосрочная дебиторская задолженность – 0 тыс. руб.;
- краткосрочная дебиторская задолженность – 191 183 тыс. руб.

Информация о наличии дебиторской задолженности, суммах резервов по сомнительным долгам - раскрыта в табличной форме пояснений, таблицах №№ 19, 20, 21 Раздела 5, таблицах 23, 24 Раздела 7 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Таблица № 4 – Состав дебиторской задолженности:

Дебиторская задолженность	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023	Отклонения, +/–	Отклонения, %
Всего:	**191 183**	**106 506**	**84 677**	44%
Авансы выданные	3 382	2 275	1 107	33%
Покупатели и заказчики	159 734	100 950	58 784	37%
Налоги и сборы	-	2 016	(2 016)	-100%
Прочие дебиторы	28 067	1 265	26 802	95%

4.10. Денежные средства

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены денежные средства Общества на счетах в банках. Денежные средства в кассе, депозитные вклады (размещенные на срок до 3-х месяцев) и прочие денежные средства, а также денежные средства в иностранной валюте на 31 декабря 2024 года отсутствуют.

Таблица № 5 – Остатки денежных средств

Наименование	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023
Денежные средства		
Расчетные счета в банках	4	113
Валютные счета	-	-
Денежные эквиваленты		
Депозитные счета в банках	-	-
Итого:	**4**	**113**

4.11. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на начало отчетного периода составляет 10 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2024 года уставный капитал полностью оплачен, его величина соответствует учредительным документам (с изменениями, зарегистрированными в установленном порядке). В течение отчетного периода уставный капитал не менялся.

Нераспределенная прибыль на конец отчетного периода составляет: 228 426 тыс. рублей.
Изменение в капитале произошло за счет следующих факторов:

- На сумму 142 149 тыс. рублей - за счет прибыли текущего года.

Согласно п. 4 Приказа Минфина России от 28 августа 2014 года № 84н «Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов», стоимость чистых активов определяется как разность между величиной принимаемых к расчету активов организации и величиной принимаемых к расчету обязательств организации.

Таблица № 6 – Оценка динамики изменения показателей чистых активов

№ п/п	Показатель	Значение, тыс. руб.		Отклонения, +/–	Темп роста, %
		на начало периода	на конец периода		
1	**Активы**	**195 785**	**686 831**	**491 046**	**250,8%**
1.1.	Внеоборотные активы	6 937	56 004	49 067	707,3%
1.2.	Оборотные активы	188 848	630 827	441 979	234,0%
2	**Пассивы**	**109 498**	**458 395**	**348 897**	**318,6%**
2.1.	Долгосрочные обязательства	1 019	40 503	39 484	3874,8%
2.2.	Краткосрочные обязательства	108 479	417 892	309 413	285,2%
3	Чистые активы	86 287	228 436	142 149	164,7%
4	Уставный капитал	10	10	-	0,0%

Показатель чистых активов на конец отчетного периода увеличился 142 149 тыс. руб. и составил 228 436 тыс. руб., что выше уставного капитала компании (п. 3 ст. 20 закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ, п. 4, 6 ст. 35 закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ). Высокий показатель чистых активов говорит о том, что компания имеет достаточные средства для погашения своих обязательств, что делает ее более надежной для инвестиций или предоставления кредитов.

Таблица № 7 – Расчет показателей оборачиваемости и рентабельности чистых активов

Показатель	Год «2023», тыс. руб.		Год «2024», тыс. руб.		Отклонения, +/–	Темп роста, %
	на начало периода	на конец периода	на начало периода	на конец периода		
Выручка от реализации	x	402 536	x	1 001 433	598 897	59,80%
Чистая прибыль (убыток)	x	72 835	x	142 149	69 314	48,76%
Чистые активы	13 452	86 287	86 287	228 436	142 149	62,23%
Среднегодовая стоимость чистых активов	x	49 870	x	157 362	107 492	68,31%
Оборачиваемость чистых активов, об.	x	8,07	x	6,36	(1,71)	-26,84%
Рентабельность чистых активов, %	x	146,05%	x	90,33%	(55,72)	-61,68%

Показатель рентабельности чистых активов имеет тенденцию к увеличению. Увеличение показателя рентабельности чистых активов (ROA, Return on Assets) означает, что Общество становится более эффективным в использовании своих активов для генерации прибыли. Это указывает на успешность принимаемых решений по управлению активами и оптимизации бизнеса.

4.12. Заемные средства

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина России от 06 октября 2008 года № 107н.
Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную производится на момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней.
В составе краткосрочной задолженности отражается задолженность по займам (кредитам) и процентам используется, в том числе по долгосрочным займам (кредитам).
В составе долгосрочной задолженности по займам (кредитам) отражается задолженность по долгосрочным займам (кредитам).
В 2024 году произошло увеличение заемных обязательств к 2023 году, на сумму 57 356 тыс. рублей, или на 475,98 %.
По состоянию на 31 декабря 2024 года в составе заемных средств отражены займы, которые, согласно заключенных договоров Общество получает полностью, либо частями (траншами) на возобновляемой основе путем перечисления на расчетный счет. Заемные средства привлекаются с целью пополнения оборотных средств.

4.13. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности отражается задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками за поступившие товарно-материальные ценности, выполненные работы, оказанные услуги, задолженность Общества перед персоналом по оплате труда, задолженность по платежам в бюджет и внебюджетные фонды, по полученным от покупателей и заказчиков авансам, расчеты по претензиям, расчеты с прочими кредиторами.
Долгосрочная кредиторская задолженность отражена в строке 1450 «Прочие обязательства».

Таблица № 8 – Состав кредиторской задолженности:

Кредиторская задолженность	**На 31 декабря 2024**	**На 31 декабря 2023**	**Отклонения, +/–**	**Отклонения, %**
Всего:	**343 299**	**93 413**	**249 886**	73%
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	226 804	64 596	162 208	72%
Расчеты по оплате труда	-	-	-	0%
Расчеты по налогам и сборам	42 970	28 769	14 201	33%
Задолженность по договорам лизинга и аренде	2 281	-	2 281	100%
Расчеты с прочими кредиторами	71 244	48	71 196	100%

4.14. Аренда

У Общества имеются договоры аренды помещений (офисных, производственных), транспортных средств и прочего имущества, которые оно использует в своей деятельности. Обязательства Общества по договорам аренды обеспечены правом собственности арендодателя на арендуемые активы. Как правило, Общество не вправе передавать или сдавать арендуемые активы в субаренду без согласия арендодателя. Некоторые договоры включают возможности на продление или прекращение аренды.
По вышеуказанным договорам Общество признает право пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом признается по фактической стоимости и погашается посредством амортизации, аналогично способу начисления амортизации по объектам основных средств.
Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена. Если ставка не может быть легко определена, Общество использует ставку привлечения дополнительных заемных средств с учетом срока аналогичного сроку договора аренды, размещенную на сайте Центрального банка Российской Федерации.
Ставка привлечения дополнительных заемных средств определяется Обществом как ставка процента, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости актива в форме права пользования в аналогичных экономических условиях.
Затрат, связанных с произведенными улучшениями предметов аренды и затрат, понесенных в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, в 2024 году Общество не производило.
После признания обязательство по аренде увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.
В соответствии с п.11 ФСБУ 25/2018 по договорам аренды, условиями которых не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к Обществу, отсутствует возможность выкупа Обществом предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа и не предполагается предоставлять предмет аренды в субаренду, Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде в любом из следующих случаев: срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом Общество имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Арендные платежи по таким договорам признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

4.15. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов.
Общество признает в бухгалтерском учете оценочное обязательство по отпускам, неиспользованным работниками.
Величина оценочного обязательства по неиспользованным отпускам определяется исходя из общего количества дней неиспользованного отпуска по каждому работнику, среднего дневного заработка и страховых взносов, начисляемых на данную сумму.
Фактическая сумма отпускных (включая сумму компенсации за неиспользованный отпуск), начисленных работнику, в бухгалтерском учете относится за счет признанной суммы оценочного обязательства на оплату неиспользованных отпусков.
По состоянию на последнее число каждого квартала проводится инвентаризация оценочного обязательства на оплату неиспользованных отпусков, по результатам которой отражается корректировка суммы оценочного обязательства.
Информация о видах начисленных оценочных обязательств раскрыта в Таблице № 25 Радела 8 «Оценочные обязательства» табличной формы «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

4.16. Прочие обязательства

В составе строки 1450 «Прочие обязательства» отражаются долгосрочные прочие, не упомянутые выше, обязательства организации, срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты (п. 19 ПБУ 4/99).
По состоянию на 31 декабря 2024 года и в составе прочих долгосрочных обязательств отражена сумма обязательств по лизингу, за вычетом НДС и процентов.
В составе строки 1550 «Прочие обязательства» отражаются краткосрочные, не упомянутые выше и не включенные в другие строки разд. V краткосрочные обязательства, со сроком погашения не более 12 месяцев после отчетной даты (п. 19 ПБУ 4/99).

4.17. Отложенные и постоянные налоговые активы и обязательства, расчеты по налогу на прибыль

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н (с изменениями и дополнениями), балансовым методом без отражения без отражения постоянных и временных разниц в учете.
Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе Общества соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Федеральным законом от 12 июля 2024 года N 176-ФЗ налоговая ставка по налогу на прибыль с 01 января 2025 года устанавливается в размере 25%. В соответствии с ПБУ 18/02 в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств подлежат пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Таблица № 9 – Изменение основных показателей (в тыс. руб.):

Показатель	2024	2023
Прибыль до налогообложения (стр. 2300)	183 727	91 167
Ставка по налогу на прибыль	20%	20%
Текущий налог на прибыль (стр. 2411)	(36 144)	(17 663)
Отложенный налог на прибыль (стр. 2412)	(1 131)	(668)
Прочее (стр. 2460)	(4 303)	(1)
Текущий налог на прибыль (стр. 2411)	**142 149**	**72 835**

Таблица № 10 – Строка бухгалтерского баланса 1180 (в тыс. руб.):

Отложенные налоговые активы (ОНА)	**на 31.12.2024**		**на 31.12.2023**	
	Налоговая база	**Налоговый эффект**	**Налоговая база**	**Налоговый эффект**
Кредиторская задолженность	2 714	543	-	-
Материалы	14	3	25	5
Незавершенное производство	19	4	-	-
Основные средства	0	0	0	0
Оценочные обязательства и резервы	202	40	-	-
Арендные обязательства	45 546	9 109	36	7
Итого строка 1180	**48 495**	**9 699**	**62**	**12**

Таблица № 11 – Строка бухгалтерского баланса 1420 (в тыс. руб.):

Отложенные налоговые обязательства	**На 31.12.2024**		**На 31.12.2023**	
	Налоговая база	**Налоговый эффект**	**Налоговая база**	**Налоговый эффект**
Незавершенное производство	9 328	1 866	5 092	1 019
Основные средства	40 140	8 028	0	0
Проценты по обязательствам	9 713	1 943	-	-
Итого строка 1420	**59 180**	**11 836**	**5 092**	**1 019**

5. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

5.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

В соответствии с учетной политикой Общества доходами от обычных видов деятельности Общества признается выручка от выполнения работ и оказания услуг, включая услуги предоставления имущества в аренду (субаренду), выручка от продажи товаров.
Выручка от выполнения работ, услуг отражается в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.
Расходами по обычным видам деятельности Общества признаются расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг, расходы, связанные с покупкой товаров.
В состав управленческих расходов входят расходы на содержание аппарата управления (включая расходы на оплату труда персонала с отчислениями), расходы на содержание помещений, расходы на страхование, расходы на юридические, консультационные, информационные, аудиторские и иные аналогичные услуги, необходимые для управления Обществом.

Таблица № 12 – Распределение доходов по обычным видам деятельности (в тыс. руб.):

Выручка от продаж (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов)	2024 год	2023 год	Отклонения, +/–
Сопровождение буровых растворов	854 431	402 536	451 895
Реализация товаров	147 002	-	147 002
Итого	**1 001 433**	**402 536**	**598 897**

Таблица № 13 – Распределение расходов по обычным видам деятельности (в тыс. руб.):

Себестоимость продаж	2024 год	2023 год	Отклонения, +/–
Сопровождение буровых растворов	624 359	270 677	353 682
Реализация товаров	78 943	-	78 943
Итого	**703 302**	**270 677**	**432 625**

Таблица № 14 – Распределение управленческих расходов (в тыс. руб.):

Управленческие расходы	2024 год	2023 год	Отклонения, +/–
АУП (Москва)	8 558	2 106	6 452
АУП (Нижневартовск)	6 334	4 897	1 438
АУП (Самара)	41 396	30 677	10 718
АУП (Сургут)	207	-	207
Итого	**56 496**	**37 680**	**18 816**

Расшифровка к отчету о финансовых результатах в части расходов по обычным видам деятельности с их группировкой по элементам приведена в Таблице № 27, 28 Раздела 10 «Затраты на производство» табличной формы «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

5.2. Прочие доходы и расходы

Расходы по прочей деятельности в 2024 году превысили доходы на (57 908) тыс. руб. Основными факторами, повлиявшими на такой результат, являются штрафы и неустойки по договорам и проценты по полученным займам. В прошлом отчетном периоде также был отрицательный результат от операций по прочей деятельности: (3 012) тыс. руб.

Таблица № 15 – Прочие доходы в отчете о финансовых результатах отражены (в тыс. руб.):

Прочие доходы	2024 год	2023 год
Изменение стоимости предметов аренды	18	-
Оценочные обязательства по оплате труда	114	174
Прочие внереализационные доходы (расходы)	193	-
Реализация прочего имущества (материалов)	3 046	204
Итого	**3 371**	**378**

Таблица № 16 – Прочие расходы в отчете о финансовых результатах (в тыс. руб.):

Прочие расходы	2024 год	2023 год
Авиа, жд. штрафы	175	5
Административный штраф	5	-
Выплаты социального характера	11	-
Исполнительский сбор	1 826	-
Исправительные записи по операциям прошлых лет	-	606
Оценочные обязательства по оплате труда	-	92
Компенсация за задержку зарплаты	20	-
Материальная помощь	120	-
Поздравительные мероприятия	185	48
Премия к празднику	124	-
Прочие внереализационные доходы и расходы	34	0
Прочие внереализационные доходы и расходы, не принимаемые в НУ	228	333
Расходы на услуги банков	1 412	546
Реализация прочего имущества (материалов)	2 562	250
Списание НДС по непроизводственным расходам	16	19
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	-	6
Услуги такси (не вкл. НУ)	58	30
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) по договорам	71 333	5
Общий итог	**78 109**	**1 939**

6. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ ОБ ИЗМЕНЕНИИ КАПИТАЛА

При формировании отчетности за 2024 год произведена корректировка счетов капитала не производилась.

Изменение в капитале произошло за счет следующих факторов:

- На сумму 142 149 тыс. рублей - за счет прибыли текущего года.

7. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Отчет о движении денежных средств Общества сформирован в валюте Российской Федерации с учетом следующих особенностей:

- денежных потоков в иностранной валюте за отчетный период не было;
- денежные потоки Общества между ним и хозяйственными обществами, являющимися связанными сторонами, раскрыты в пояснениях к отчетности;
- денежные потоки в «Отчете о движении денежных средств» свернуты по оплате налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему Российской Федерации и возмещение из нее.

Общество не применяло иных подходов, отличных от описанных в ПБУ 23/2011, для классификации денежных потоков, для свернутого представления денежных потоков.

Взаимоувязка отдельных статей «Отчета о движении денежных средств» с соответствующими статьями «Бухгалтерского баланса» представлена в таблице.

Таблица № 17 – Взаимоувязка показателей (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	Форма отчетности
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4	113	465	Бухгалтерский баланс
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода	4450	113	465	-	Отчет о движении денежных средств
	4500	4	113	465	

В строке 4329 «Прочие платежи» отражены расчеты по лизинговым платежам. Остальные денежные потоки от финансовых операций связаны с возвратом и получением займов.

Расшифровка к отчету о движении денежных средств приведена в Таблице № 29 Раздела 11 «Движение денежных средств» табличной формы «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

8. СПЕЦИАЛЬНЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

8.1. Связанные стороны

Основываясь на требовании приоритета содержания перед формой, Обществом определен следующий перечень групп связанных сторон, информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской отчетности:

- преобладающие (участвующие) общества;
- основной управленческий персонал;
- другие связанные стороны.

Исходя из содержания отношений между Обществом и связанной стороной, к другим связанным сторонам Общество относит юридические лица, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

- Члены коллегиального органа управления, члены исполнительного органа, а также лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа:

№ п/п	Характер отношений со связанными сторонами	Полное наименование юридического лица - связанной стороны или физического лица - связанной стороны
1	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа до 24.06.2024 года	Генеральный директор Канафеев Альберт Тахирович
2	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа с 24.06.2024 года	Генеральный директор Ереняков Олег Федорович

- Лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на уставный капитал:

№ п/п	Характер отношений со связанными сторонами	Полное наименование юридического лица - связанной стороны или физического лица - связанной стороны
1	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся вклады, составляющие уставный капитал общества	Абубакаров Муслим Магомедович

- Другие связанные стороны:

№ п/п	Характер отношений со связанными сторонами	Полное наименование юридического лица - связанной стороны или физического лица - связанной стороны
1	Контролируется физическим лицом	ООО «РуссИнтеграл-Энержди»
2	Контролируется физическим лицом	ООО «АТЛАС ННБ»
3	Контролируется физическим лицом	ООО «АГРО ЭКО ПЕНЗА»
4	Контролируется физическим лицом	ООО «ОВС»
5	Контролируется физическим лицом	ООО «РуссИнтеграл-СТИМ»

Информация по другим связанным сторонам, а также проводимым операциям со связанными сторонами, отражающая характер отношений: виды операций, объем операций каждого вида (в абсолютном и относительном выражении), стоимостные показатели по незавершенным операциям на конец отчетного периода, и прочие операции по каждой связной стороне, отражены табличной форме. Финансово-хозяйственные операции со связанными сторонами проводились с использованием денежной формы расчетов или зачетом взаимных требований. Виды операций, по которым предусмотрено налогообложение НДС, раскрыты с учетом НДС.

По операциям со связанными сторонами Общество:

- не создавало резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода;
- не списывало дебиторскую задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.

Бенефициарное владение ООО «МС» осуществляется – учредителем, со 100 % владением уставным капиталом – Абубакаров Муслим Магомедович.

Таблица № 18 – Операциям со связанными сторонами в 2024 году (в тыс. руб.):

Остатки по счетам бухгалтерского учета по связанным сторонам	Показатель на начало отчетного периода	Обороты за период	Показатель на конец отчетного периода
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе:	**-**	**-**	**-**
ООО «РуссИнтеграл-Энержди»	-	-	-
ООО «АТЛАС ННБ»	-	-	-
ООО «АГРО ЭКО ПЕНЗА»	-	-	-
ООО «ОВС»	-	-	-
ООО «РуссИнтеграл-СТИМ»	-	-	-
Абубакаров Муслим Магомедович	-	-	-
Расчеты с прочими дебиторами, в том числе:	**-**	**556**	**556**
ООО «РуссИнтеграл-Энержди»	-	-	-
ООО «АТЛАС ННБ»	-	-	-
ООО «АГРО ЭКО ПЕНЗА»	-	-	-
ООО «ОВС»	-	556	556
ООО «РуссИнтеграл-СТИМ»	-	-	-
Абубакаров Муслим Магомедович	-	-	-
Финансовые вложения:	**-**	**4 000**	**4 000**
ООО «РуссИнтеграл-Энержди»	-	-	-
ООО «АТЛАС ННБ»	-	-	-
ООО «АГРО ЭКО ПЕНЗА»	-	-	-
ООО «ОВС»	-	4 000	4 000
ООО «РуссИнтеграл-СТИМ»	-	-	-
Абубакаров Муслим Магомедович	-	-	-
Займы полученные (с учетом процентов):	**(17)**	**17**	**-**
ООО «РуссИнтеграл-Энержди»	-	-	-
ООО «АТЛАС ННБ»	(17)	17	-
ООО «АГРО ЭКО ПЕНЗА»	-	-	-
ООО «ОВС»	-	-	-
ООО «РуссИнтеграл-СТИМ»	-	-	-
Абубакаров Муслим Магомедович	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками:	**(29 258)**	**28 017**	**(1 241)**
ООО «РуссИнтеграл-Энержди»	-	-	-
ООО «АТЛАС ННБ»	(29 258)	28 017	(1 241)
ООО «АГРО ЭКО ПЕНЗА»	-	-	-
ООО «ОВС»	-	-	-
ООО «РуссИнтеграл-СТИМ»	-	-	-
Абубакаров Муслим Магомедович	-	-	-

Таблица № 19 – Операциям со связанными сторонами в 2023 году (в тыс. руб.):

Остатки по счетам бухгалтерского учета по связанным сторонам	Показатель на начало отчетного периода	Обороты за период	Показатель на конец отчетного периода
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе:	**224**	**(224)**	**-**
ООО «РуссИнтеграл-Энержди»	-	-	-
ООО «АТЛАС ННБ»	224	(224)	-
ООО «АГРО ЭКО ПЕНЗА»	-	-	-
ООО «ОВС»	-	-	-
ООО «РуссИнтеграл-СТИМ»	-	-	-
Абубакаров Муслим Магомедович	-	-	-
Расчеты с прочими дебиторами, в том числе:	**-**	**-**	**-**
ООО «РуссИнтеграл-Энержди»	-	-	-
ООО «АТЛАС ННБ»	-	-	-
ООО «АГРО ЭКО ПЕНЗА»	-	-	-
ООО «ОВС»	-	-	-
ООО «РуссИнтеграл-СТИМ»	-	-	-
Абубакаров Муслим Магомедович	-	-	-
Финансовые вложения:	**-**	**-**	**-**
ООО «РуссИнтеграл-Энержди»	-	-	-
ООО «АТЛАС ННБ»	-	-	-
ООО «АГРО ЭКО ПЕНЗА»	-	-	-
ООО «ОВС»	-	-	-
ООО «РуссИнтеграл-СТИМ»	-	-	-
Абубакаров Муслим Магомедович	-	-	-
Займы полученные (с учетом процентов):	**-**	**(17)**	**(17)**
ООО «РуссИнтеграл-Энержди»	-	-	-
ООО «АТЛАС ННБ»	-	(17)	(17)
ООО «АГРО ЭКО ПЕНЗА»	-	-	-
ООО «ОВС»	-	-	-
ООО «РуссИнтеграл-СТИМ»	-	-	-
Абубакаров Муслим Магомедович	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками:	**(26 530)**	**(2 729)**	**(29 258)**
ООО «РуссИнтеграл-Энержди»	-	-	-
ООО «АТЛАС ННБ»	(26 530)	(2 729)	(29 258)
ООО «АГРО ЭКО ПЕНЗА»	-	-	-
ООО «ОВС»	-	-	-
ООО «РуссИнтеграл-СТИМ»	-	-	-
Абубакаров Муслим Магомедович	-	-	-

8.2. Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества

В состав основного управленческого персонала входят: генеральный директор, заместитель генерального директора, главный инженер, главный бухгалтер, руководители обособленных подразделений.
Долгосрочные и иные вознаграждения, кроме указанных в таблице, отсутствуют.

Таблица № 20 – Доходы основного управленческого персонала составили (в тыс. руб.):

Показатель	2024 год	2023 год
Доходы основного управленческого персонала (с учетом налога на доходы физических лиц)	**8 007**	**3 634**
В том числе:		
Оплата труда за отчетный период	6 819	3 633
Отпускные	120	-
Выходное пособие	508	-
Компенсация отпуска при увольнении	560	-
Страховые взносы, уплаченные в ФСС РФ и налоговые органы	**1 225**	**577**

8.3. События, произошедшие после отчетной даты

Существенных событий, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период не произошло.

8.4. Информация о существенных ошибках

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».
Ошибка признается существенной, если она влечет искажение строки «Бухгалтерский баланс» или «Отчет о финансовых результатах» более чем на 5% от показателя строки до внесения исправления. При этом должно быть выполнено условие, что показатель строки, в отношении которого выявлено искажение, должен составлять не менее 5% от валюты баланса Общества (до или после исправления искажения).
Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны существенными ошибками в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», в Обществе в периоде с 01 января 2024 по 31 декабря 2024 отсутствуют.

8.5. Информация по сегментам и госпомощь

За период 2024 года и в 2023 году у Общества отсутствовала государственная помощь. Основания применения ПБУ 13/2000 отсутствовали. Общество не применяет ПБУ 12/2010 и не раскрывает информацию по сегментам.

8.6. Условные обязательства

В соответствии с учетной политикой в бухгалтерской отчетности отражаются условные факты хозяйственной деятельности, имеющие место на дату составления бухгалтерской отчетности, возникновение последствий которых зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий. Существенными признаются суммы, составляющие не менее 5% к общему итогу соответствующих данных. Оценка последствий условного факта в денежном выражении осуществляется на основании расчета, произведенного на базе доступной до даты подписания бухгалтерской отчетности информации.

- **Условные обязательства. Выданные поручительства в пользу третьих лиц**

На 31 декабря 2024 года - отсутствуют.

- **Условные обязательства. Залог**

На 31 декабря 2024 года - отсутствуют.

- **Судебные разбирательства**

По мнению руководства Общества, результаты процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

- **Условные налоговые обязательства**

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация законодательства Обществом применительно к операциям и хозяйственной деятельности может быть оспорена налоговыми органами. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства, и существует вероятность того, что будут оспорены операции и мероприятия, которые ранее не оспаривались.

8.7. Информация об экологической деятельности

Деятельность Общества соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, у Общества отсутствует риск появления значительных обязательств.

8.8. Информация о рисках

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации. Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности. Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Ниже описаны индивидуальные риски, которым подвержены предприятия строительной отрасли:

Таблица № 21 – Риски предприятия:

Среда	Тип факторов риска	Виды риска
1. Внутренняя среда	Операционные	Ошибки персонала (человеческий фактор). Недостаточное планирование. Неправильное хранение реагентов и компонентов (температура, влажность). Неисправность в работе машин, механизмов, транспортных средств; выход из строя систем энерго- и водоснабжения; низкое качество материалов, не позволяющие применить их по назначению и т.д. Сильные дожди, морозы или ветры могут затруднить работу оборудования и персонала.
	Технологические	Поломка насосов, трубопроводов или других компонентов системы закачки может. Нестабильность процесса измельчения бурового шлама, Проблемы с образованием пульпы нужной консистенции. Риски засорения оборудования механическими примесями. Неправильная консистенция раствора, неравномерная закачка или перепад давления могут повлиять на качество бурения. Сбои в автоматизированных системах управления процессами.
	Экологические риски	Утечки растворов в окружающую среду, загрязнение почвы и водных источников. Несоответствие материалов нормам и экологическим стандартам. Возможность аварийного разлива при транспортировке растворов и компонентов.
	Экономические	Материально-техническое снабжение, гарантия сбыта, конкурентоспособность, падение объемов производства и т.д. Волатильность цен на сырье и реагенты может повлиять на себестоимость производства. Возможные финансовые санкции за экологические или административные правонарушения.
	Социальные	Текучесть кадров и трудности с набором квалификационной рабочей силы, несвоевременная подготовка ИТР, качество условий труда и т.д.
	Маркетинговые	Изменение цен после заключения контракта, неплатежеспособность покупателя или заемщика, изменчивость спроса и стоимость материалов, снижение цен конкурентами и увеличение у них производства и т.д.
	Инновационные	Сложности и неполадки во внедрении новых компьютерных программ, использование новых материалов, изделий и т.д.
	Организационные	Задержки в доставке компонентов из-за погодных условий, технических сбоев или бюрократических препятствий. Риск дефицита ключевых материалов из-за проблем у поставщиков (банкротство, санкции, форс-мажор). Необходимость в больших складских помещениях для хранения компонентов
	Специфические	Внезапное перемещение материальных и трудовых ресурсов на другой объект, отсутствие требуемой квалификации и т.д. Несоответствие стандартам и заявленным характеристикам, это может привести к снижению эффективности бурения. Влияние температурных режимов или времени хранения может изменить физико-химические свойства раствора. Неправильная очистка или повторное использование раствора может ухудшить его качество.
	Эксплуатационные	Недооценка затрат на содержание, физический и моральный износ, ремонт и модернизацию оборудования, повышение требования властей к безопасности и качеству обслуживания потребителей, ремонтно-восстановительные работы
2. Внешняя среда	Политические	Нестабильность, угроза забастовок, права собственности, недостаточный для удержания персонала уровень оплаты труда и т.д.
	Общеэкономические	Девальвация рубля, рост цен на сырье, материалы перевозки.

Среда	Тип факторов риска	Виды риска
	Правовые	Степень совершенства законодательной базы, степень совершенства арбитражного производства, ответственность за нарушение контрактных обязательств, степень защищенности внутреннего рынка, таможенная политика, тарифные соглашения, лицензионная политика, защищенность
	Социальные	Невыход работников, невыполнение производственного задания при полном обеспечении работ и т.д.
	Отраслевые	Взаимодействие со смежными отраслями, устойчивость смежных отраслей по сравнению с устойчивостью экономики страны, альтернатива переключения на другие отрасли.
	Риски информационной безопасности	Утечка данных: Конфиденциальная информация о составе растворов или технологии может быть украдена конкурентами. Сбои в системах управления: Кибератаки или программные ошибки могут повлиять на работу автоматизированных систем.
	Климатические и экологические	Снегопад, шторм, ливень, гололед, аварии и взрывы; вероятность залповых выбросов, вредность производства, повышение радиационного фона, морские, железнодорожные и авиационные катастрофы и т.д.

РАЗДЕЛ II – Пояснения в табличной форме

Информация к отдельным показателям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах раскрыта в таблицах данного раздела Пояснений, содержание и формат которых определены с учетом приложения №3 к Приказу Минфина РФ от 02 июля 2010 года № 66н. Состав таблиц:

1. **Расшифровки отдельных показателей бухгалтерского баланса**
   - Таблица 1. Наличие и движение нематериальных активов
   - Таблица 2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией
   - Таблица 3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью
   - Таблица 4. Наличие и движение результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ
   - Таблица 5. Незаконченные и неоформленные научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов
   - Таблица 6. Нематериальные поисковые активы
   - Таблица 7. Материальные поисковые активы
2. **Основные средства**
   - Таблица 8. Наличие и движение основных средств (отличных от инвестиционной недвижимости и инвестиционная недвижимость)
   - Таблица 9. Капитальные вложения
   - Таблица 10. Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений (из строки капитальные вложения)
   - Таблица 11. Право пользования активом
   - Таблица 12. Незаконченные операции по формированию стоимости права пользования активом
   - Таблица 13. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации
   - Таблица 14. Иные сведения об основных средствах
3. **Финансовые вложения**
   - Таблица 15. Наличие и движение финансовых вложений
   - Таблица 16. Иное использование финансовых вложений
4. **Запасы**
   - Таблица 17. Наличие и движение запасов
   - Таблица 18. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав
5. **Дебиторская задолженность**
   - Таблица 19. Наличие дебиторской задолженности
   - Таблица 20. Просроченная дебиторская задолженность
   - Таблица 21. Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов (из статьи «Дебиторская задолженность»)
6. **Долгосрочные активы к продаже**
   - Таблица 22. Наличие долгосрочных активов к продаже
7. **Кредиторская задолженность**
   - Таблица 23. Наличие кредиторской задолженности
   - Таблица 24. Просроченная кредиторская задолженность
8. **Оценочные обязательства**
   - Таблица 25. Оценочные обязательства
9. **Выручка и себестоимость**
   - Таблица 26. Выручка
   - Таблица 27. Себестоимость продаж
10. **Затраты на производство**
    - Таблица 28. Затраты на производство
11. **Движение денежных средств**
    - Таблица 29. Расшифровка к статьям Отчета о движении денежных средств
12. **Обеспечение обязательств**
    - Таблица 30. Обеспечения обязательств

Генеральный директор **О.Ф. Ереняков**

31 марта 2025 года



РАЗДЕЛ II – Пояснения в табличной форме

1. Расшифровки отдельных показателей бухгалтерского баланса

Таблица 1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
					поступило	выбыло		начислено амортизации	признано обесценения	переклассификация в долгосрочные активы к продаже				
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение	балансовая стоимость		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Нематериальные активы – всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
исключительные права на изобретение, промышленный образец, полезную модель	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
исключительные права на программы ЭВМ, базы данных	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
исключительные права на товарный знак и знак обслуживания, наименование	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие исключительные права	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Корректировка в связи с обесценением			На конец периода с учетом корректировки		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение	балансовая стоимость	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение	балансовая стоимость
1	2	16	17	18	19	20	21
Нематериальные активы – всего	За 2024 г.	X	X	X	X	X	X
	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе: исключительные права на изобретение, промышленный	За 2024 г.	X	X	X	X	X	X
	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-
исключительные права на программы ЭВМ, базы данных	За 2024 г.	X	X	X	X	X	X
	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-
исключительные права на товарный знак и знак обслуживания, наименование	За 2024 г.	X	X	X	X	X	X
	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-
прочие исключительные права	За 2024 г.	X	X	X	X	X	X
	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-

Таблица 2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
Всего	**-**	**-**	**-**
в том числе:			
исключительные права на изобретение, промышленный образец, полезную модель	-	-	-
исключительные права на программы ЭВМ, базы данных	-	-	-
прочие	-	-	-

Таблица 3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
Всего	-	-	-
в том числе исключительные права на изобретение, промышленный образец, полезную модель	-	-	-
исключительные права на программы ЭВМ, базы данных	-	-	-
исключительные права на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товара	-	-	-
прочие исключительные права	-	-	-
Справочно:	**на 31 декабря 2024 г.**	**На 31 декабря 2023 г.**	**На 31 декабря 2022 г.**
Нематериальные активы, полученные в пользование	-	-	-

Таблица 4. Наличие и движение результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		стоимость, не списанная на расходы	поступило	выбыло	часть стоимости, списанная на расходы за период	стоимость, не списанная на расходы
1	2	3	4	5	6	7
НИОКР - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	За 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе научно-исследовательские	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	За 2023 г.	-	-	-	-	-
опытно-конструкторские	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	За 2023 г.	-	-	-	-	-
технологические	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	За 2023 г.	-	-	-	-	-

Таблица 5. Незаконченные и неоформленные научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата, выбыло	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	За 2023 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	За 2023 г.	-	-	-	-	-

Таблица 6. Нематериальные поисковые активы

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года			На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8
Нематериальные поисковые активы - всего	За 2024 г.	-	X	-	-	X	-
	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
-	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-
-	За 2024 г.	-	X	-	-	X	-
	За 2023 г.	-	X	-	-	X	-

Таблица 7. Материальные поисковые активы

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленное обесценение	первоначальная стоимость	накопленное обесценение
1	2	3	4	5	6
Материальные поисковые активы - всего	За 2024 г.	-	-	-	-
	За 2023 г.	-	-	-	-

Справочно:

тыс.руб.

Наименование показателя	За отчетный период	За аналогичный предыдущий период
1	2	3
Сумма поисковых активов, относящихся к участку недр, на котором добыча полезных ископаемых признана бесперспективной, списанных на прочие расходы - всего	-	-
в том числе: нематериальных поисковых активов	-	-
материальных поисковых активов	-	-

2. Основные средства

Таблица 8. Наличие и движение основных средств (отличных от инвестиционной недвижимости и инвестиционная недвижимость)

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период									На конец периода		
					поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	признано обесценения	переклассификация в долгосрочные активы к продаже		переклассификация в инвестиционную				
		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение	балансовая стоимость		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение			первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Основные средства - всего	**За 2024 г.**	**8 670**	**(1 745)**	**6 925**	**10 301**	**-**	**-**	**(3 033)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**18 971**	**(4 778)**	**14 193**
	За 2023 г.	**6 850**	**(254)**	**6 595**	**1 820**	**-**	**-**	**(1 490)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**8 670**	**(1 745)**	**6 925**
в том числе: **Основные средства (отличные от инвестиционной недвижимости) - всего**	За 2024 г.	8 670	(1 745)	6 925	10 301	-	-	(3 033)	-	-	-	-	-	18 971	(4 778)	14 193
	За 2023 г.	6 850	(254)	6 595	1 820	-	-	(1 490)	-	-	-	-	-	8 670	(1 745)	6 925
в том числе: Здания	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	8 670	(1 745)	6 925	2 580	-	-	(2 353)	-	-	-	-	-	11 250	(4 098)	7 152
	За 2023 г.	6 850	(254)	6 595	1 820	-	-	(1 490)	-	-	-	-	-	8 670	(1 745)	6 925
Другие виды основных средств	За 2024 г.	-	-	-	7 721	-	-	(680)	-	-	-	-	-	7 721	(680)	7 041
	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	**За 2024 г.**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	За 2023 г.	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

Таблица 9. Капитальные вложения

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года			На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	балансовая стоимость	фактические затраты	накопленное обесценение	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Капитальные вложения - всего	**за 2024 г.**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	за 2023 г.	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
в том числе: **капитальные вложения в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости - всего**	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе: незавершенное строительство, незавершенные операции по реконструкции, модернизации и т.п. основных средств	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-
оборудование	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению основных средств	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость- всего	**за 2024 г.**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	за 2023 г.	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

Таблица 10. Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений (из строки капитальные вложения)

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		задолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	задолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6
Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений	**за 2024 г.**	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-

Таблица 11. Право пользования активом

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
		фактическая стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение	балансовая стоимость	поступило	пересмотр фактической стоимости	выбыло		начислено амортизации	признано обесценения	фактическая стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение	балансовая стоимость
							фактическая стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Право пользования активом - всего	**за 2024г.**	**32 932**	**(820)**	**32 112**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**32 932**	**(820)**	**32 112**
	за 2023г.	**585**	**(585)**	**-**	**33 723**	**-**	**(1 377)**	**919**	**(1 153)**	**-**	**32 932**	**(820)**	**32 112**
в том числе: недвижимость	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	585	(585)	-	791	-	(1 377)	919	(334)	-	-	-	-
машины и оборудование	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
транспортные средства	за 2024г.	32 932	(820)	32 112	-	-	-	-	-	-	32 932	(820)	32 112
	за 2023г.	-	-	-	32 932	-	-	-	(820)	-	32 932	(820)	32 112
другие виды арендованного имущества	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 12. Незаконченные операции по формированию стоимости права пользования активом

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			затраты за период	принято к учету в качестве права пользования активом	
1	2	3	4	5	6
Незаконченные операции по формированию стоимости права	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-

Таблица 13. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

тыс.руб.

Наименование показателя	За 12 месяцев 2024 г.	За 12 месяцев 2023 г.
1	2	3
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	-	-

Таблица 14. Иные сведения об основных средствах

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование	-	-	-
Пригодные для использования, но неиспользуемые объекты основных средств (не связанно с сезонной деятельностью)	-	-	-
Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав	-	-	-
в том числе: основные средства, находящихся в залоге	-	-	-

3. Финансовые вложения

Таблица 15. Наличие и движение финансовых вложений

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость (текущая рыночная стоимость)	резерв под обесценение финансовых вложений	первоначальная стоимость		резерв под обесценение финансовых вложений	текущая рыночная стоимость	влияние курсов валют	переклассификация вложений	первоначальная стоимость (текущая рыночная стоимость)	резерв под обесценение финансовых вложений
				поступило	выбыло						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные финансовые вложения - всего	**за 2024 г.**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	за 2023 г.	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
в том числе: вклады в уставные капиталы	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
предоставленные займы	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	**за 2024 г.**	**18 523**	**-**	**354 690**	**(50 609)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**322 604**	**-**
	за 2023 г.	**-**	**-**	**88 580**	**(70 057)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**18 523**	**-**
в том числе: предоставленные займы	за 2024 г.	18 523	-	354 690	(50 609)	-	-	-	-	322 604	-
	за 2023 г.	-	-	88 580	(70 057)	-	-	-	-	18 523	-
прочие	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения - всего	за 2024 г.	**18 523**	**-**	**354 690**	**(50 609)**	**-**	**-**	**-**	**x**	**322 604**	**-**
	за 2023 г.	**-**	**-**	**88 580**	**(70 057)**	**-**	**-**	**-**	**x**	**18 523**	**-**

Таблица 16. Иное использование финансовых вложений

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе: ценные бумаги и иные финансовые вложения	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
в том числе: ценные бумаги и иные финансовые вложения	-	-	-
Иное использование финансовых вложений -всего	-	-	-
в том числе: переданные в залог ценные бумаги и иные финансовые вложения	-	-	-

4. Запасы

Таблица 17. Наличие и движение запасов

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение запасов	фактическая себестоимость		резерв под обесценение запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение запасов
				поступило	выбыло			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Запасы - всего	**за 2024 г.**	**63 715**	**(25)**	**1 612 936**	**(1 560 085)**	**14**	**116 567**	**(12)**
	за 2023 г.	**39 890**	**-**	**762 511**	**(738 686)**	**(25)**	**63 715**	**(25)**
в том числе:	за 2024 г.	56 024	(25)	863 835	(853 638)	14	66 220	(12)
сырье и материалы и другие аналогичные ценности	за 2023 г.	37 003	-	487 055	(468 034)	(25)	56 024	(25)
готовая продукция и товары для продажи	за 2024 г.	-	-	120 388	(80 645)	-	39 743	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	за 2024 г.	7 692	-	628 714	(625 802)	-	10 604	-
	за 2023 г.	2 887	-	275 456	(270 652)	-	7 692	-

Таблица 18. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
Балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав - всего	-	-	-
в том числе:			
балансовая стоимость запасов, находящихся в залоге по договору	-	-	-

тыс.руб.

Справочно:	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
Товары, принятые на комиссию	-	-	-

5. Дебиторская задолженность

Таблица 19. Наличие дебиторской задолженности

Тыс руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		задолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	задолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	**за 2024 г.**	**-**	**-**	**-**	**-**
	за 2023 г.	**-**	**-**	**-**	**-**
в том числе: покупатели и заказчики	за 2024 г.	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-
авансы выданные	за 2024 г.	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-
прочие дебиторы	за 2024 г.	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**за 2024 г.**	**106 506**	**-**	**191 183**	**-**
	за 2023 г.	**64 366**	**-**	**106 506**	**-**
в том числе: покупатели и заказчики	за 2024 г.	100 950	-	159 734	-
	за 2023 г.	49 000	-	100 950	-
авансы выданные	за 2024 г.	2 275	-	3 382	-
	за 2023 г.	15 256	-	2 275	-
налоги и сборы	за 2024 г.	2 016	-	-	-
	за 2023 г.	25	-	2 016	-
прочие дебиторы	за 2024 г.	1 265	-	28 067	-
	за 2023 г.	85	-	1 265	-
ИТОГО:	**за 2024 г.**	**106 506**	**-**	**191 183**	**-**
	за 2023 г.	**64 366**	**-**	**106 506**	**-**

Таблица 20. Просроченная дебиторская задолженность

Тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 г.			на 31 декабря 2023 г.			на 31 декабря 2022 г.		
	задолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	балансовая стои-мость	задолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	балансовая стои-мость	задолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	балансовая стои-мость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Всего	**2 200**	**-**	**2 200**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
в том числе:									
покупатели и заказчики	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	2 200	-	2 200	-	-	-	-	-	-
векселя к получению	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 21. Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов (из статьи «Дебиторская задолженность»)

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		задолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	задолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6
Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов (из авансов выданных в составе долгосрочной дебиторской задолженности)	за 2024 г.	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-
Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов (из авансов выданных в составе краткосрочной дебиторской задолженности)	за 2024 г.	2 144	-	-	-
	за 2023 г.	14 904	-	2 144	-

6. Долгосрочные активы к продаже

Таблица 22. Наличие долгосрочных активов к продаже

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		первоначальная стоимость	сумма снижения стоимости	первоначальная стоимость	сумма снижения стоимости
1	2	3	4	5	6
Долгосрочные активы к продаже - всего	**за 2024 г.**	**-**	**-**	**-**	**-**
	за 2023 г.	**-**	**-**	**-**	**-**
в том числе: Основные средства, переклассифицированные в ДАП	за 2024 г.	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-
Прочие активы, переклассифицированные в ДАП	за 2024 г.	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-

7. Кредиторская задолженность

Таблица 23. Наличие кредиторской задолженности

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
1	2	3	4
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**за 2024 г.**	**-**	**-**
	за 2023 г.	**15 415**	**-**
в том числе:	за 2024 г.	-	-
займы	за 2023 г.	15 415	-
прочие кредиторы	за 2024 г.	-	-
	за 2023 г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**за 2024 г.**	**105 463**	**412 705**
	за 2023 г.	**82 996**	**105 463**
в том числе:	за 2024 г.	64 595	226 804
поставщики и подрядчики	за 2023 г.	34 303	64 595
задолженность по налогам и вносам	за 2024 г.	28 769	42 970
	за 2023 г.	3 095	28 769
Займы	за 2024 г.	12 051	69 406
	за 2023 г.	45 532	12 051
прочие кредиторы	за 2024 г.	48	73 525
	за 2023 г.	66	48
ИТОГО:	**за 2024 г.**	**105 463**	**412 705**
	за 2023 г.	**82 996**	**105 463**

Таблица 24. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
Всего	**18 498**	**-**	**-**
в том числе: поставщики и подрядчики расчеты с поставщиками и подрядчиками	16 217	-	-
прочие кредиторы	2 281	-	-

8. Оценочные обязательства

Таблица 25. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты)	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	3 016	7 576	(5 407)	-	-	5 187
в том числе:	-	-	-	-	x	-
на оплату отпусков	3 016	7 576	(5 407)	3	-	5 187
прочие	-	-	-	-	-	-

9. Выручка и себестоимость

Таблица 26. Выручка

тыс. руб.

Наименование показателя	За 12 месяцев 2024 г.	За 12 месяцев 2023 г.
1	2	3
Выручка	**1 001 433**	**402 536**
по основной деятельности	**1 001 433**	**402 536**
в том числе:	x	x
Сопровождение буровых растворов	854 431	402 536
Реализация товаров	147 002	-
Прочие	-	-
поступления от участия в уставных капиталах других организаций	-	-
по посреднической деятельности	-	-
по прочей деятельности	-	-

Таблица 27. Себестоимость продаж

тыс. руб

Наименование показателя	За 12 месяцев 2024 г.	За 12 месяцев 2023 г.
1	2	3
Себестоимость продаж	**703 302**	**270 677**
по основной деятельности	**703 302**	**270 677**
в том числе:	x	x
Сопровождение буровых растворов	624 359	270 677
Реализация товаров	78 943	-
Прочие	-	-
расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций	-	-
по посреднической деятельности	-	-
по прочей деятельности	-	-

10. Затраты на производство

Таблица 28. Затраты на производство

Тыс. руб

Наименование показателя	За 12 месяцев 2024 г.	За 12 месяцев 2023 г.
1	2	3
Амортизация	3 046	2 066
Материальные расходы	514 686	216 476
Оплата труда	73 823	32 414
Прочие расходы	159 609	54 980
Страховые взносы	11 547	7 200
Изменение остатков незавершенного производства	- 2 912	- 4 779
Итого расходы по обычным видам деятельности	**759 798**	**308 357**

11. Движение денежных средств

Таблица 29. Расшифровка к статьям Отчета о движении денежных средств

Раздел	Наименование показателя	За 2024 г.		За 2023 г.	
		Всего	В том числе по связанным сторонам	Всего	В том числе по связанным сторонам
Денежные потоки от текущих операций	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	951 972	-	306 071	-
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	-	-	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	-	-		-
	прочие поступления	89 185	-	12 476	-
	Поступления - всего	**1 041 157**	**-**	**318 547**	**-**
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	558 153	23 873	246 118	-
	в связи с оплатой труда работников	80 106	-	43 953	-
	процентов по долговым обязательствам	-	-	-	-
	налога на прибыль организаций	29 248	-	14 955	-
	на расчеты по налогам и сборам	93 264	-	-	-
	прочие платежи	7 022	-	7 350	-
	Оплата - всего	**767 793**	**23 873**	**312 376**	**-**
Денежные потоки от инвестиционных операций	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	-	-	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	-	-	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	43 309	-	70 057	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	-	-	-	-
	прочие поступления	701	-	-	-
	Поступления - всего	**44 010**	**-**	**70 057**	**-**
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	7 201	-	-	-
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	-	-	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	-	-	88 580	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	-	-	-	-
	прочие платежи	-	-	-	-
	Оплата - всего	**7 201**	**-**	**88 580**	**-**
Денежные потоки от финансовых операций	получение кредитов и займов	97 771	-	42 697	-
	денежных вкладов собственников (участников)	-	-	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	-	-	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	-	-	-	-
	прочие поступления	-	-	-	-
	Поступления - всего	**97 771**	**-**	**42 697**	**-**
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	-	-	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	-	-	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	403 195	4 000	30 697	-
	прочие платежи	4 858	-	-	-
	Оплата - всего	**408 053**	**4 000**	**30 697**	**-**

12. Обеспечение обязательств

Таблица 30. Обеспечения обязательств

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	2	2
Обеспечения обязательств полученные - всего	-	-	-
в том числе: договора поручительства	-	-	-
банковская гарантия	-	-	-
прочее	-	-	-
Обеспечения обязательств выданные - всего	**-**	**-**	**-**
в том числе: договора поручительства	**-**	**-**	**-**
-	-	-	-
залог	**-**	**-**	**-**
-	-	-	-

Генеральный директор **Ереняков Олег Федорович**

(подпись) (расшифровка подписи)

"31" марта 2025 г.