

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2024 год**

**АО «Тюменский Опытно-Экспериментальный Завод
Геофизического Приборостроения»
ИНН 7202077834**

Раздел 1. Организация и виды деятельности

1.1. Общие сведения о предприятии.

Полное наименование Общества: Акционерное Общество «Тюменский Опытный-Экспериментальный Завод Геофизического Приборостроения».

Сокращенное наименование Общества: АО «ТОЭЗ ГП» (далее Общество).

ОГРН – 1027200804641

Юридический адрес: 625031, Российская Федерация, г. Тюмень, ул. Дружбы, д. 124.

1.2. Исполнительные и контролирующие органы Общества.

В соответствии с уставом Общества органами управления Общества являются:

- общее собрание акционеров (высший орган управления Общества);
- Совет директоров;
- генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

На 31 декабря 2022 года генеральным директором Общества является Резникова Юлия Алексеевна, на основании Решения единственного акционера № №1/2021.

На 31 декабря 2024 года в состав Совета директоров входили следующие лица:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанной стороны в уставном капитале акционерного Общества, %	Доля принадлежащих связанной стороне обыкновенных акций акционерного Общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Осипов Дмитрий Владимирович	Не указывается	Лицо является членом совета директоров акционерного общества Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	28.06.2024 28.06.2024	Лицо не владеет акциями Общества	Лицо не владеет акциями Общества
2	Кишауов Абиляссым Абдиманнатович	Не указывается	Лицо является членом совета директоров акционерного Общества Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	28.06.2024 28.06.2024	Лицо не владеет акциями Общества	Лицо не владеет акциями Общества
3	Паньков Юрий Анатольевич	Не указывается	Лицо является членом совета директоров акционерного Общества Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	28.06.2024 28.06.2024	Лицо не владеет акциями Общества	Лицо не владеет акциями Общества
4	Жандин Александр Олегович	Не указывается	Лицо является членом совета директоров акционерного Общества Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	28.06.2024 28.06.2024	Лицо не владеет акциями Общества	Лицо не владеет акциями Общества
5	Теляков Виктор Бахтиярович	Не указывается	Лицо является членом совета директоров акционерного Общества Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	28.06.2024 28.06.2024	Лицо не владеет акциями Общества	Лицо не владеет акциями Общества

Вознаграждение лицам, состоящим в совете директоров, в отчетном и предыдущих периодах не начислялось и не выплачивалось.

Ревизионная комиссия в составе:

Забавина Марина Васильевна

Зайнуллина Альбина Фаизовна

Вознаграждение лицам, состоящим в составе ревизионной комиссии, в отчетном и предыдущих периодах не начислялось и не выплачивалось.

1.3. Структура уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2024 г.:

По состоянию на отчетную дату уставный капитал общества составлял 8 781 (Восемь тысяч семьсот восемьдесят одна) тыс.руб. и разделен на обыкновенные акции в количестве 8 781 152 штук, номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая, все выпущенные акции оплачены в полном объеме.

АО «Западно-Сибирская Корпорация «Тюменьпромгеофизика»	628681, Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Мегион, ул. Южная, 9	Доля в уставном капитале АО «ТОЭЗГП» составляет 100%
--	--	--

1.4. Среднегодовая численность.

Среднегодовая численность работающих на 31.12.2024г. составила 176 человек (по состоянию на 31.12.2023г. - 204 человек).

1.5. Виды деятельности, осуществляемые Обществом.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- производство геофизических приборов и инструментов;
- предоставление услуг по ремонту и техническому обслуживанию приборов и инструментов;
- производство прочих транспортных средств и оборудования;
- проведение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ по разработке, созданию и совершенствованию методики геофизических исследований скважин и технологии обработки полученных результатов, аппаратуры и техники для обеспечения скважинных измерений, выпуск оборудования, аппаратуры и техники для обеспечения скважинных измерений, выпуск оборудования, аппаратуры, запасных частей, приспособлений;
- торговая деятельность, посреднические услуги;
- осуществление внешнеэкономической деятельности, в том числе экспортно-импортных операций, включая предоставление и использование услуг.

1.6. Сведения о наличии филиалов и представительств, обособленных подразделений.

Общество имеет следующие филиалы:

Поставлено на учет	Наименование	Адрес	ОКПО
29.08.2012	"НОКБ ГП" - Филиал АО "ТОЭЗГП"	Фактический адрес: Новосибирская обл, Новосибирский р-н, Каинская Заимка п, АПК№1	14778387

Филиал не является юридическим лицом.

1.7. Сведения о наличии дочерних и зависимых обществ.

Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.

Раздел 2. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована Обществом в соответствии с требованиями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», Приказа Минфина

России от 02.07.2010 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», также исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой Общества с привлечением сторонней организации ООО «Технологическая Компания Шлюмберже» с применением программы «1С: УПП», с использованием рабочего Плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. №94н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки Общество определяет в размере 5% величины соответствующей статьи (статей) бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Раздел 3. Краткое описание основных положений учетной политики

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2024 году, изложены ниже.

3.1. Неопределенность оценок

Ниже представлены основные источники неопределенности оценок на отчетную дату:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв предстоящей оплаты отпусков.

3.2. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Величина существенности затрат при признании самостоятельного инвентарного объекта - При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Самостоятельными инвентарными объектами основных средств также признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Затраты на ремонт объектов основных средств признаются самостоятельным инвентарным объектом при превышении суммы ремонта от первоначальной стоимости самого объекта на 40 %.

Установлено, что расходы на ремонт и техническое обслуживание основных средств периодичностью более 12 месяцев и с долей ремонта в первоначальной стоимости менее 40% признаются в составе затрат в том периоде, в котором они были осуществлены, в полном объеме.

Стоимость основных средств погашается посредством начисления амортизации, которая определяется линейным способом: исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации (по сроку полезного использования объекта).

Начисление амортизации объектов 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.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020. Балансовая стоимость объектов основных средств с первоначальной (восстановительной) стоимостью менее 100 000 рублей (включительно), кроме объектов недвижимого имущества, транспортных средств и частей комплекса конструктивно-сочлененных предметов, учитываемых в качестве самостоятельных инвентарных объектов, списывается одновременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Результаты корректировки амортизации объектов основных средств списываются на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Балансовая стоимость основных средств на начало 2022 года определена как первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная ранее, за вычетом накопленной амортизации. Накопленная амортизация определена исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Ликвидационная стоимость основных средств приравнивается к нулю по причине того, что ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группы основных средств	Сроки полезного использования	
	От	До
Машины и оборудование	1	10
Транспортные средства	2	15
Производственный и хозяйственный инвентарь	2	7
Офисное оборудование	2	7
Сооружения	10	20
Здания	СВЫШЕ 20 ЛЕТ	

Не начислялась амортизация по:

- земельным участкам;

Разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта основных средств и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны, признается доходом или расходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором списывается объект основных средств.

3.2.1 Основные средства, полученные в аренду, не относящиеся к активам в форме прав пользования

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Учет у арендодателя

По договорам финансовой аренды Общество оценивает инвестицию в аренду в размере ее чистой стоимости, которая определяется путем дисконтирования валовой стоимости.

Проценты, начисляемые по инвестиции в аренду, учитываются по мере их начисления в составе прочих доходов.

Учет у арендатора

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

При оценке права пользования активом первоначальные прямые затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды, не включаются в фактическую стоимость права пользования активом.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

В бухгалтерском балансе права пользования активом отражаются в составе основных средств в строке 1150.

3.2.2 Вложения во внеоборотные активы

В связи с обязательным применением с 01.01.2022 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, в учетную политику Общества на 2022 год внесены следующие изменения: закреплён перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования активом, чистой стоимости инвестиции в аренду.

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно. В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье «Нематериальные активы», «Нематериальные поисковые активы» и по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

3.3. Нематериальные активы

К нематериальным активам относятся используемые в течение длительного времени (больше года) и приносящие доход права патентообладателя, исключительные права на программы для ЭВМ и другие активы, отвечающие требованиям законодательства.

При приобретении объектов интеллектуальной собственности, выраженных в физической форме, сочетающих в себе как материальные, так и нематериальные элементы, классификация таких активов в качестве основных средств или нематериальных активов производится в каждом случае индивидуально и основывается на том, какой из элементов является более значимым для Общества.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект. Комиссия при принятии к бухгалтерскому учету определяет состав инвентарного объекта НМА.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, то есть в сумме фактических затрат на приобретение, создание, доведение до состояния пригодного к применению. Нематериальные активы, поступившие безвозмездно или в качестве вклада в уставной капитал, оцениваются экспертами в соответствии со сложившимся уровнем рыночных цен.

Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным способом.

Сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости нематериального актива и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования. Отражение начисления амортизации производится путем накопления соответствующих сумм на балансовом счете 05 «Амортизация нематериальных активов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство.

В случае существенного (более чем на 12 месяцев) изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования НМА существенно изменился, способ определения амортизации должен быть изменен соответственно. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Стоимость нематериальных активов, которые выбывают или неспособны приносить экономические выгоды в будущем, подлежит списанию в состав прочих расходов.

Способ определения амортизации и сроки полезного использования нематериальных активов по состоянию на отчетную дату не пересматривались.

Срок полезного использования и способ амортизации нематериальных активов проверяется на необходимость его уточнения ежегодно при проведении инвентаризации.

3.4. Запасы

В соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н, материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения, по фактической себестоимости изготовления силами Общества или по рыночной стоимости при получении МПЗ по договорам дарения и результатам инвентаризации. Оценка МПЗ, принадлежащих организации, но находящихся в пути, производится на основании документов, подтверждающих переход права собственности, с последующим уточнением фактической стоимости.

В соответствии с ФСБУ 5/2019, при отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости в момент списания.

3.5. Дебиторская задолженность (задолженность покупателей и заказчиков)

В целях бухгалтерского учета и в соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина от 29 июля 1998 г. №34н Обществом создается резерв по сомнительным долгам. В соответствии с методическими рекомендациями, утвержденными в Обществе, сомнительным долгом признается дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается.

3.6. Денежные средства

В отчете о движении денежных средств:

- суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг, показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков;
- суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей;
- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее отражается в отчете о движении денежных средств свернуто в разделе «денежные потоки от текущих операций» по строке «прочие поступления» или «прочие платежи» и рассчитывается по формуле: НДС, полученный от покупателей, минус НДС, перечисленный поставщикам, минус НДС, перечисленный в бюджет (или плюс возмещенный из бюджета) равняется сумме НДС, которая заносится в строку «прочие платежи» или «прочие поступления» в зависимости от знака. В случае существенности полученной суммы её можно выделить отдельной строкой в Отчете о движении денежных средств.

3.7. Доходы

Доходами по основным видам деятельности являются:

- доходы по реализации продукции, полуфабрикатов;
- доходы по реализации работ, услуг;
- доходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским работам;

Доходами по прочим видам деятельности являются доходы:

- от сдачи имущества в аренду;
- по финансовым вложениям.

Выручка от продаж определяется по мере отгрузки продукции и перехода права собственности на нее к покупателям или принятия работ заказчиком (оказания услуг).

Выручка от реализации товаров и услуг посредством неденежных форм платежей (товарообменные операции, вексельные расчеты и прочие) учитывается на основе стоимости поступающих в оплату товарно-материальных ценностей.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Доходы в виде дивидендов в бухгалтерском учете признаются одновременно на дату принятия решения собранием Участников Общества.

3.8. Расходы

Формирование себестоимости продукции:

- учет затрат основного производства производится на счете 20 «Основное производство» по видам деятельности, в разрезе подразделений, статей затрат.

-учет общепроизводственных расходов производится на счете 25 «Общепроизводственные расходы»;

-учет затрат вспомогательных производств производится на счете 23 «Вспомогательные производства».

Списание общепроизводственных расходов производится пропорционально стоимости материалов, приходящихся на единицу продукции.

Учет НЗП в течение периода ведется по фактически произведенным затратам.

При калькулировании себестоимости используются следующие понятия:

- ✓ прямые производственные затраты
- ✓ косвенные производственные расходы

Под прямыми производственными расходами понимаются расходы, непосредственно связанные с процессом производства или выполнением конкретного вида работ, оказания услуг. Прямые расходы учитываются на счете 20 «Основное производство»

Под косвенными производственными расходами понимаются расходы по обслуживанию основного производства, которые невозможно непосредственно отнести к тому или иному виду деятельности.

К прямым отнесены следующие виды расходов, участвующие в производстве продукции:

- Заработная плата производственных рабочих
- Материальные расходы
- Амортизация ОС
- прочие, непосредственно связанные с производством.

К косвенным отнесены все иные расходы, которые не включены в состав прямых.

По окончании каждого отчетного периода общехозяйственные расходы и расходы на продажу (коммерческие расходы) списываются без распределения на финансовый результат.

В целях равномерного включения предстоящих расходов на оплату отпусков и на выплату вознаграждения по итогам года в себестоимость услуг отчетного периода Общество создает резерв на предстоящие расходы по оплате текущих отпусков.

Порядок создания резерва предстоящих расходов и платежей (с ведением учета на счете бухгалтерского учета 96 «Резервы предстоящих расходов»):

Размер отчислений в резерв определяется исходя из суммы затрат на оплату труда работников, принимаемых при расчете отпускных сумм, и страховых взносов по ПФ, ФСС, ФФОМС, ТФОМС, на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Формирование резерва производится по следующей формуле:

$$\sum_{\text{Еж.отч.}} = \text{Ботп} * \text{ЗП ср.д.}, \text{ где}$$

$\sum_{\text{Еж.отч.}}$ – ежемесячная сумма отчислений в резерв на оплату отпусков

Ботп – баланс неиспользованного отпуска по каждому работнику, зафиксированный в программе 1С ЗУП, при этом под неиспользованными днями понимается как неиспользованная часть предыдущих отпусков, перенесенная на будущий год, так и дни отпуска, причитающиеся работнику за текущий год по состоянию на отчетную дату.

$(2,33 \text{ (месячный лимит дней отпуска)} * \text{кол-во месяцев отчетного периода}) - \text{кол-во использованных дней отпуска} = \text{неиспользованные дни отпуска}$

ЗП ср.д. - среднедневная сумма расходов на оплату труда, рассчитанная по правилам определения среднего заработка для расчета отпускных согласно Положению об особенностях порядка исчисления средней заработной платы, утвержденному Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 №922. Среднедневной заработок для расчета отпускных определяется как заработная плата за последние 12 календарных месяцев, деленная на коэффициент (29,3 x 12).

На сумму ежемесячных отчислений в резерв на оплату отпусков начисляются суммы страховых взносов по ПФ, ФСС, ФФОМС, ТФОМС и на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, процент начисления устанавливается исходя из среднего процента страховых взносов принятого по компании, пересматривается ежегодно.

Общество создает резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за год.

Размер ежемесячных отчислений на выплату вознаграждений по итогам работы за год рассчитывается исходя из размеров окладов сотрудников вместе с районными и северными коэффициентами, умноженных на процент (%) премии, рассчитывается по результатам выполнения годового плана и процента (%) вероятности (определяется ежегодно в начале года) + 28% (расчетный процент страховых взносов по единому тарифу, взносов по доптарифу и на обязательное социальное страхование от НС на производстве и ПЗ). Погашение резерва происходит в момент выплаты вознаграждений по итогам работы.

3.9. Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию

В соответствии с пунктами 3 и 5 ПБУ 15/2008 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию», основная сумма долга по полученному от займодавца займу и (или) кредиту учитывается в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме фактически поступивших денежных средств.

Учет текущих процентов (периодичность выплат которых менее 1 года) по долгосрочным займам и кредитам осуществляется в составе краткосрочных обязательств.

В бухгалтерском балансе заемные средства отражаются с учетом причитающихся к уплате процентов согласно условиям договора.

В составе долгосрочной задолженности учитываются заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев до истечения указанного срока. Долгосрочная задолженность переводится в краткосрочную в момент, когда до возврата основной суммы долга остается менее года. В случае, если погашение долгосрочного займа или кредита согласно условиям договора должно производиться частями, то та часть задолженности, до погашения которой остается менее года, считается краткосрочной.

Расходы по полученным займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности периода, к которому они относятся и в котором признаются прочими расходами, за исключением части, подлежащей включению в стоимость инвестиционного актива. Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в состав прочих активов равномерно, как правило, независимо от условий предоставления займа (кредита).

3.10. Расходы будущих периодов

В соответствии с пунктом 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. п. 34н.

затраты, произведенные Организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

3.11. Учет активов и обязательств

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам.

3.12. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2024г. Курсы валют составили на эту дату 101,6797 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2023г. – 89,6883 руб., 31 декабря 2022г. – 70,3375 руб), 106,1028 руб. за 1 Евро (31 декабря 2023г. - 99,1919 руб., 31.12.2022г. – 75,6553 руб.).

Переоценка остатков по валютным операциям осуществляется ежемесячно последним числом расчетного месяца.

3.13. Материальные и нематериальные поисковые активы

Информация для раскрытия отсутствует.

3.14. Финансовые вложения

Информация для раскрытия отсутствует.

3.15. Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости без учета управленческих расходов. Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

В соответствии с п. 59 Положения по ведению бухгалтерского учета готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости, включающей затраты, связанные с использованием в процессе производства основных

средств, сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов и другие затраты на производство продукции без учета управленческих расходов.

3.16. Уставный, резервный и добавочный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами.

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Поскольку накопленная величина резервного капитала превысила установленный размер, в отчетном году отчисления в резервный капитал не производились.

Информация по уставному капиталу Общества предоставлена в п. 1.3.

Динамика изменения стоимости чистых активов и уставного капитала Общества за три последних завершённых финансовых года :

Показатель	тыс.руб		
	2024 год	2023 год	2022 год
Уставный капитал	8 781	8 781	8 781
Чистые активы	1 630 427	1 148 341	1 060 446
Результат сравнения	+1 621 646	+ 1 139 560	+ 1 051 665

В текущем отчетном периоде превышение стоимости чистых активов над величиной уставного капитала составляет 1 621 646 тыс.руб.

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2024 составляет 1 730 000 тыс.руб, 31.12.2023 составляет 1 230 000 тыс.руб., на 31.12.2022 года 1 080 000 тыс.руб. и состоит из дополнительных взносов Учредителя в качестве вклада в имущество.

3.17. Отложенные налоги

Расчет текущего налога на прибыль определяется балансовым способом. При применении балансового метода временные разницы на отчетную дату выявляются путем сравнения балансовой стоимости каждого актива и обязательства с его налоговой стоимостью.

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

В соответствии с ПБУ18/02 сумма налога на прибыль, определяется исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отражается в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль.

3.18. Денежные средства

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности. Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте, отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств:

- суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг, показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков;
- суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей;
- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее отражается в отчете о движении денежных средств свернуто в разделе «денежные потоки от текущих операций» по строке «прочие поступления» или «прочие платежи» и рассчитывается по формуле: НДС, полученный от покупателей, минус НДС, перечисленный поставщикам, минус НДС, перечисленный в бюджет (или плюс возмещенный из бюджета) равняется сумме НДС, которая заносится в строку «прочие платежи» или «прочие поступления» в зависимости от знака. В случае существенности полученной суммы её можно выделить отдельной строкой в Отчете о движении денежных средств.

Раздел 4. Изменения в учетной политике

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, в учетной политике на 2024 год закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов.

Раздел 5. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2024 год

5.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования в 2024 году у Общества отсутствовали.

Наличие и движение нематериальных активов

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация
Нематериальные	5100	за 2024 г	156			156							
активы - всего	5110	за 2023 г			156							156	
в том числе: Прочие нематериальные активы	5102	за 2024 г	156			156							
	5112	за 2023 г			156							156	

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	9	3
в том числе:				
	5131			
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5132	-	2	2
Прочие нематериальные активы	5133	-	7	1

5.2. Наличие и движение основных средств

Остаточная балансовая стоимость основных средств, находящихся в собственности Общества, по состоянию на 31.12.2024г. составила 317 437 тыс.руб., в том числе расходы на ремонт производственного корпуса (ул. Дружбы, 124) Лит. А1 (ремонт крыши) в сумме 5 161 тыс.руб.

Остаточная балансовая стоимость основных средств, находящихся в собственности Общества, по состоянию на 31.12.2023г. составила 315 611 тыс.руб., в том числе расходы на ремонт производственного корпуса (ул. Дружбы, 124) Лит. А1 (ремонт крыши) в сумме 6 749 тыс.руб. В составе остаточной балансовой стоимости основных средств, также отражена дебиторская задолженность, перечисленная за оборудование поставщикам в размере 1 257 тыс.руб.

Большую часть стоимости составляют машины и оборудование, здания и сооружения. Подробная информация о наличии и движении основных средств представлена в таблице ниже.

Наличие и движение основных средств
Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства - всего	5200	2024 г.	386 865	(150 469)	119 280	(4 791)	3 993	(44 051)	501 354	(190 527)
	5210	2023 г.	366 867	(125 297)	71 988	(51 989)	26 148	(51 321)	386 865	(150 469)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	2024 г.	263 299	(104 478)	64 360	(4 394)	3 696	(31 718)	323 265	(132 500)
	5211	2023 г.	235 685	(77 368)	28 023	-409	358	(27 468)	263 299	(104 478)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	2024 г.	12 205	(4 482)	1 147	(104)	59	(1 474)	13 248	(5 897)
	5212	2023 г.	7 522	(2 790)	4 684	-	-	(1 692)	12 205	(4 482)
Сооружения	5203	2024 г.	30 046	(12 006)	-	-	-	(2 985)	30 046	(14 991)
	5213	2023 г.	30 046	(9 021)	-	-	-	(2 985)	30 046	(12 006)
Офисное оборудование	5204	2024 г.	39 430	(14 791)	2 056	(130)	113	(6 115)	41 356	(20 793)
	5214	2023 г.	17 546	(10 447)	21 884	-	-	(4 344)	39 430	(14 791)

Здания	5205	2024 г.	28 574	(5 531)	50 825	-	-	(585)	79 399	(6 116)
	5215	2023 г.	62 757	(18 080)	17 398	(51 581)	25 790	(13 241)	28 574	(5 531)
Транспортные средства	5206	2024 г.	10 073	(7 581)	892	(163)	126	(819)	10 802	(8 274)
	5216	2023 г.	10 073	(6 345)	-	-	-	(1 236)	10 073	(7 581)
Другие виды основных средств	5207	2024 г.	3 238	(1 601)	-	-	-	(355)	3 238	(1 956)
	5217	2023 г.	3 238	(1 246)	-	-	-	(355)	3 238	(1 601)

Ремонт крыши производственного корпуса (ул. Дружбы, 124) Лит. А1 отражен в учете в составе расходов будущих периодов, для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности реклассифицирован как объект основных средств.

Незавершенные капитальные вложения представлены в таблице ниже

Тыс. руб.
2024 год

Наименование показателя	На 31.12.2023	Изменения за период		На 31.12.2024
		затраты за период	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Машины и оборудование (кроме офисного)	64 246	1 562	(64 360)	1 448
Офисное оборудование	-	2 056	(2 056)	-
Сооружения	6 944	43 882	(50 826)	-
Транспортные средства	-	892	(892)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	1 147	(1 147)	-
Итого	71 190	49 539	(119 281)	1 448

Тыс. руб.
2023 год

Наименование показателя	На 31.12.2022	Изменения за период		На 31.12.2023
		затраты за период	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Машины и оборудование (кроме офисного)	42 448	76 592	(54 794)	64 246
Офисное оборудование	42	-	(42)	-
Сооружения	48 787	13 460	(55 303)	6 944
Итого	91 277	90 052	(110 139)	71 190

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации в 2024, 2023, 2022г. не производилось.

В стоимости основных средств в бухгалтерской (финансовой) отчетности учтены расходы на ремонт крыши производственного корпуса.

Признаки обесценения основных средств и капитальных вложений отсутствуют.

Основные средства и незавершенные капитальные вложения в залоге отсутствуют.

Общество имеет арендованные земельные участки и недвижимое имущество:

- аренда земельного участка по договору №23-10/1346 от 06.10.2014г.(срок действия договора – по 02.07.2024г.);

- аренда земельного участка и недвижимого имущества по договору №01-13 от 01.01.2013г. (срок действия договора – автоматическая пролонгация).

Общество предоставляет в аренду часть офисных площадей (кабинеты) на территории базы, расположенной по адресу: 625031, Российская Федерация, г.Тюмень, ул.Дружбы, д.124.

Договоры на аренду офисных площадей (кабинетов):

- Т0ЕZGP-М-003-15 от 15.01.2016 с АО «Тюменьпромгеофизика» - балансовая стоимость переданных в аренду площадей 54 тыс.руб.

Информация о правах пользования активами

Все арендованные объекты используются в основной производственной деятельности.

Общество является Арендодателем по договорам аренды основных средств, по которым объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды, так как экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет Арендодатель.

У Общества имеются полученные в аренду объекты основных средств, которые не классифицированы как объекты учета аренды в соответствии с п. 5 ФСБУ 25/2018.

5.3. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2024г. на балансе Общества числились прочие внеоборотные активы в сумме 1 800 тыс. руб. (на 31.12.2023 - 3 430 тыс. руб., на 31.12.2022 - 5 379 тыс.руб.) в состав прочих внеоборотных активов включены расходы будущих периодов со сроком списания свыше одного года на дату формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Долгосрочные активы к продаже отсутствуют.

5.4. Наличие и движение запасов

Подробная информация о наличии и движении запасов в 2024 г. относительно 2023 г. представлена в таблице ниже.

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости			
Запасы - всего	5400	2024 г.	624 689	(13 479)	611 210	3 772 577	(3 638 944)		(56 817)	758 322	(70 296)	688 026
	5420	2023 г.	599 732	(7 331)	592 401	1 901 469	(1 876 512)	-	(6 148)	624 689	(13 479)	611 210
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	2024 г.	309 019	(13 479)	295 540	523 795	(498 852)		(56 817)	333 962	(70 296)	263 666
	5421	2023 г.	230 689	(7 331)	223 358	468 526	(390 196)	-	(6 148)	309 019	(13 479)	295 540
Готовая продукция	5402	2024 г.	8 871		8 871	40 075	(47 643)			1 303		1 303
	5422	2023 г.	3 151	-	3 151	16 911	(11 191)	-	-	8 871	-	8 871
Товары для перепродажи	5403	2024 г.	54 677		54 677	243 157	(238 135)			59 699		59 699
	5423	2023 г.	-	-	0	90 193	(35 516)	-	-	54 677	-	54 677
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	2024 г.										
	5424	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	2024 г.	252 122		252 122	2 965 550	(2 854 314)			363 358		363 358
	5425	2023 г.	365 892	-	365 892	1 325 839	(1 439 609)	-	-	252 122	-	252 122
Прочие запасы и затраты	5406	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Имущество и запасы Общества не находятся в залоге.

5.5. Финансовые вложения

В 2023 году Общество не осуществляло финансовых вложений.

5.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

	31 декабря		
	2024 г.	2023 г.	2022 г.
Средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетных счетах	324 371	223 359	68 047
Средства на валютных счетах	5 148	1 372	-
Средства на специальных счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства	-	-	-
Краткосрочные банковские депозиты (сроком размещения до трех месяцев)	-	-	-
Итого денежные эквиваленты	329 519	224 731	68 047

Раскрытие увязки сумм, представленных в Отчете о движении денежных средств и с Бухгалтерским балансом.

Отчетная дата	Строка ОДДС	Показатель, тыс. руб.	Строка бухгалтерского баланса	Показатель, тыс. руб.
На 31.12.2024г.	4500	329 519	1250	329 519
На 31.12.2023г.	4500	224 731		224 731
На 31.12.2022г.	4450	68 047		68 047

За 2024 год сумма НДС отражена свернуто в строке 4129 "Прочие поступления" в сумме 26 095 тыс.руб., в т.ч. входящий НДС в сумме (172 355) тыс.руб., исходящий НДС при реализации товаров, работ, услуг в сумме 146 260 тыс. руб.

За 2023 год сумма НДС отражена свернуто в строке 411 «Прочие поступления» в сумме 55 986 тыс.руб., в том числе - входящий НДС от поставщиков в сумме (119 718) тыс. руб., исходящий НДС при реализации товаров, работ, услуг в сумме 184 774 тыс. руб., уплата НДС – (9 069) тыс.руб.

Недополученные Обществом займы (кредиты) по состоянию на 31.12.2024г., 31.12.2023г. отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2024г., 31.12.2023г. и 31.12.2022г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2024г., 31.12.2023г. и 31.12.2022г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

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

В 2024г. Обществом от основного общества (АО ЗСК «Тюменьпромгеофизика») были получены денежные средства в сумме 500 000 тыс. рублей в качестве вклада в добавочный капитал, другие денежные потоки между Обществом и основным обществом в данном периоде отсутствовали.

В 2023г. Обществом от основного общества (АО ЗСК «Тюменьпромгеофизика») были получены денежные средства в сумме 150 000 тыс. рублей в качестве вклада в добавочный капитал, другие денежные потоки между Обществом и основным обществом в данном периоде отсутствовали.

5.7. Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2024г. у Общества краткосрочный займ составил 300 000 тыс. руб., на 31.12.2023г. – отсутствовали, на 31.12.2022г. - 59 тыс. руб.

В 2024г. проценты за пользование заемными средствами составили 7 202 тыс. руб. (за 3023г. – не начислялись, за 2022г. - 2 424 тыс.руб.).

Все кредиты и займы в 2023г. и 2024г. Обществом были получены в рублях.

Денежные средства в рамках договоров займа на приобретение (создание) инвестиционных активов не привлекались.

Движение кредиторской задолженности по кредитам и займам
тыс. руб

Кредиты и займы по видам	Остаток на начало года	Получено (начислено)	Погашено (уплачено)	Перенос из краткосрочной задолженности в долгосрочную (из долгосрочной в краткосрочную)	Остаток на конец периода
Долгосрочные кредиты и займы (строка 1410)					
2023	-	-	-	-	-
2022	-	-	-	-	-

Кредиты и займы по видам	Остаток на начало года	Получено (начислено)	Погашено (уплачено)	Перенос из краткосрочной задолженности в долгосрочную (из долгосрочной в краткосрочную)	Остаток на конец периода
Краткосрочные кредиты и займы (строка 1510)					
2024		510 000	210 000		300 000
2023	59	100 089	100 148	-	-
Проценты, начисленные по договорам кредитов и займов, учтенные в прочих расходах					
2024		7 202	7 202		
2023	-	-	-	-	-

5.8. Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование показателя	На начало года		На конец года	
	Сумма задолженности	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма задолженности	Величина резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность строка 1230 всего, в том числе:				
2024	455 609	(12 009)	886 423	(12 009)
2023	265 198	(40 798)	455 609	(12 009)
Расчеты с покупателями и заказчиками				
2024	346 324	(12 009)	708 521	(12 009)
2023	231 443	(40 798)	346 324	(12 009)
Авансы выданные				
2024	63 261	-	97 916	-
2023	17 549	-	63 261	-
Расчеты с учредителями				
2024	-	-	-	-
2023	-	-	-	-
Расчеты по налогам и внебюджетными фондами				
2024	1 131	-	1 154	-
2023	9 664	-	1 131	-
Прочая, в т.ч.				
2024	44 893	-	78 832	-
2023	6 542	-	44 893	-
Прочие обязательства 1450 всего, в том числе:				
2024	-	-	-	-
2023	27 970	-	-	-
Долгосрочные арендные обязательства				
2024	-	-	-	-
2023	27 970	-	-	-
Кредиторская задолженность строка 1520 всего, в том числе:				
2024	443 065	-	289 891	-
2023	157 008	-	443 065	-

Расчеты с поставщиками и подрядчиками				
2024	274 568	-	116 840	-
2023	104 621	-	274 568	-
Авансы полученные				
2024	119 207	-	73 792	-
2023	21 998	-	119 207	-
НДС к оплате в бюджет				
2024	-	-	-	-
2023	-	-	-	-
Задолженность по платежам в бюджет и внебюджетные фонды				
2024	38 091	-	87 049	-
2023	8 920	-	38 091	-
Расчеты с персоналом по оплате труда				
2024	10 679	-	10 054	-
2023	9 050	-	10 679	-
Арендные обязательства				
2024	-	-	-	-
2023	12 305	-	-	-
Прочая				
2024	520		2 156	-
2023	114		520	-

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024, на 31.12.2023 г. отсутствует, на 31.12.2022г. – 40 798 тыс.руб.

Из суммы дебиторской и кредиторской задолженности исключена сумма НДС по авансам и предоплатам на 31.12.2024г. – 5 843 тыс. руб., на 31.12.2023г. – 587 тыс.руб, на 31.12.2022г. – 5 506 тыс.руб.

5.9. Государственная помощь

В 2023,2024 г. Общество бюджетных субсидий не получало.

5.10. Товарообменные (бартерные) операции

В 2023г., 2024 г. у Общества отсутствовали товарообменные (бартерные) операции.

5.11. Налог на прибыль

Применяемая ставка налога на прибыль 20%

	Строка	2023 год	2024 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(71 334)	(18 742)
Налог на прибыль	2410	9 230	828
в том числе:			
текущий налог на прибыль	2411	(285)	(4 558)
отложенный налог на прибыль	2412	9 515	5 386

По результату 2024 г. Обществом по данным бухгалтерского учета была получен убыток до налогообложения в сумме (18 742) тыс. руб. Сумма условного дохода по налогу на прибыль за отчетный год составила (3 748) тыс. руб.

По результату 2023 г. Обществом по данным бухгалтерского учета была получен убыток до налогообложения в сумме (71 334) тыс. руб. Сумма условного дохода по налогу на прибыль за отчетный год составила (14 267) тыс. руб.

В отчетном году сумма постоянных разниц (постоянный налоговый доход и расход, повлиявшие на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 12 074 тыс. руб. (в 2023 г. – 5 037 тыс. руб.). Указанные постоянные разницы сформировались за счет превышения фактических расходов, учитываемых при формировании бухгалтерской прибыли над расходами, принимаемыми для целей налогообложения, а также непризнание для целей налогообложения отдельных расходов, в частности в соответствии со статьей 270 НК РФ.

тыс.руб.

Вид дохода/расхода	2023г.	2024г.
--------------------	--------	--------

	Постоянная разница	ПНР	Постоянная разница	ПНР
ПНР/ПНД	(25 185)	(5 037)	(60 370)	(12 074)
Итого	(25 185)	(5 037)	(60 370)	(12 074)

Информация по отложенным налоговым активам (строка 1180)

тыс. руб.

Вид ОНА	Сальдо на 31.12.2023 г.	Сальдо на 31.12.2024 г.
Готовая продукция	11	
Издержки обращения	2	
Материалы	1 253	
Незавершенное производство	5 601	1 211
Основные средства	168	
Оценочные обязательства и резервы	8 089	22 350
Полуфабрикаты	289	
Расходы будущих периодов	25 548	26 591
Резервы сомнительных долгов	39	49
ИТОГО	41 000	50 201

Информация по отложенным налоговым обязательствам (строка 1420)

тыс. руб.

Вид ОНО	Сальдо на 31.12.2023 г.	Сальдо на 31.12.2024 г.
Внеоборотные активы	1 502	
Готовая продукция	845	283
Косвенные производственные расходы	587	
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	4 267	
Материалы	346	366
Незавершенное производство	2 449	
Основные средства	5 329	17 657
Полуфабрикаты	4 800	4 364
Расходы будущих периодов	(1 270)	
Внеоборотные активы		
Проценты по обязательствам		
ИТОГО	18 856	22 670

Информация за 2024г., тыс.руб.

Наименование актива или обязательства	Вычитаемые временные разницы		Отложенные налоговые активы		Налогооблагаемые временные разницы		Отложенные налоговые обязательства	
	Возникло	Подлежит погашению	Подлежит признанию	Подлежит погашению	Возникло	Подлежит погашению	Подлежит признанию	Подлежит погашению
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Внеоборотные активы	-	-	-	-	5 200	11 208	1 300	2 802
Готовая продукция	-	46	-	12	-	2 247	-	562
Издержки обращения, косвенные производственные расходы	773	781	193	195	-	2 350	-	587
Материалы	-	5 010	-	1 253	266	187	66	47
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	-	-	-	-	6 117	23 186	1 529	5 797
Незавершенное производство	-	17 560	-	4 390	-	9 798	-	2 449
Основные средства	-	670	-	168	53 625	4 312	13 406	1 078
Оценочные обязательства и резервы	83 666	26 625	20 917	6 656	5 041	5 041	1 261	1 261
Полуфабрикаты	-	1 158	-	289	32 812	34 557	8 203	8 639
Расходы будущих периодов	20 265	16 091	5 066	4 023	6 352	1 270	1 588	317

Резервы по сомнит.долгам	110	71	28	18	0	0	0	0
Убыток текущего периода	92 215	92 215	23 053	23 053	0	0	0	0
Итого:	197 029	160 227	49 257	40 057	109 413	94 156	27 353	23 539

По данным налогового учета в 2024 году Обществом была получена прибыль 45 581 тыс. руб. Обществом был использован ранее накопленный убыток прошлых лет в сумме 22 791 тыс.руб., налогооблагаемая база составила 22 791 тыс.руб.

Информация за 2023 год, тыс.руб

Наименование актива или обязательства	Вычитаемые временные разницы		Отложенные налоговые активы		Налогооблагаемые временные разницы		Отложенные налоговые обязательства	
	Возникло	Подлежит погашению	Подлежит признанию	Подлежит погашению	Возникло	Подлежит погашению	Подлежит признанию	Подлежит погашению
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Внеоборотные активы			-	-	9 305	1 795	1 861	359
Готовая продукция	30	30	6	6	920	245	184	49
Косвенные производственные расходы			-	-	2 935		587	-
Курсовые разницы по расчетам в у.е.			-	-	25 255	29 815	5 051	5 963
Материалы	6 145	5	1 229	1	55	425	11	85
Незавершенное производство	8 820	2 525	1 764	505	7 840	9 360	1 568	1 872
Основные средства	20	65	4	13	6 725	68 685	1 345	13 737
Оценочные обязательства и резервы	29 895	14 790	5 979	2 958	1 730	1 730	346	346
Полуфабрикаты	395	2 805	79	561	51 155	58 805	10 231	11 761
Расходы будущих периодов		1 620	-	324		1 590	-	318
Резервы по сомнит.долгам	185	2 330	37	466			-	-
Убыток текущего периода	87 835	87 835	17 567	17 567			-	-
Арендные обязательства		45 770	-	9 154			-	-
Проценты по обязательствам			-	-		5 490	-	1 098
Итого:	133 325	157 775	26 665	31 555	105 920	177 940	21 184	35 588

По данным налогового учета в 2023 году Обществом была получена прибыль 2 855 тыс. руб. Обществом был использован ранее накопленный убыток прошлых лет в сумме 1 427 тыс.руб., налогооблагаемая база составила 1 427 тыс.руб.

Строка 2412 Отчета о финансовых результатах, тыс. руб.

Вид актива	2023 год		2024 год	
	Начислено	Погашено	Начислено	Погашено
Отложенные налоговые активы	26 666	(31 556)	49 257	(40 057)
Отложенные налоговые обязательства	21 185	(35 589)	27 353	(23 539)
Итого	9 515		5 386	

По строкам 1180 и 1420 Бухгалтерского баланса сумма отложенного налогового актива и сумма отложенного налогового обязательства отражены с учетом увеличения ставки налога на прибыль с 20% до 25%, действующей с 01.01.2025г.

В связи с тем, что результат от пересчета отложенных налогов относится на счет учета прибылей и убытков, разницу от пересчета отложенных налогов Общество отразило по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах, руководствуясь абзацем третьим пункта 20 ПБУ 18/02.

5.12. Расходы на производство по элементам затрат (строка 2120).

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2024 г.
-------------------------	-----	------------	------------

Материальные затраты	5610	(526 459)	(587 732)
Расходы на оплату труда	5620	(172 325)	(132 316)
Отчисления на социальные нужды	5630	(49 880)	(41 187)
Амортизация	5640	(28 094)	(35 490)
Расходы на услуги подрядных организаций, автотранспортные услуги, услуги охраны	5660	(3 895)	(48 715)
Коммунальные расходы	5670	(7 751)	(11 362)
Лицензии, сертификации, расходы по управлению, консультационные услуги	5680	(196)	(1 730)
Услуги аренды	5690	(361)	(622)
Прочие затраты		-	(1 639)
Итого по элементам		(788 961)	(860 793)
Изменение остатков (прирост [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.			
Изменение остатков (уменьшение [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.			
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	(788 961)	(860 793)

Расходы по элементам затрат, коммерческие (строка 2210)

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2024 г.
Доставка груза		(108)	(326)
Итого коммерческих затрат	2210	(108)	(326)

Расходы по элементам затрат, управленческие затраты (строка 2220)

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2024 г.
Аренда производственного назначения		-	(5 471)
Амортизация		(19 576)	(8 187)
Амортизация спецодежды		(894)	(193)
Материальные расходы		(40 194)	(10 385)
Охрана		(1 423)	(41)
Услуги по предоставлению персонала		(56 275)	(31 037)
Коммунальные расходы		(891)	
Услуги по текущему ремонту		(1 613)	(922)
Аренда земли		(349)	(123)
Командировочные расходы		(2 859)	(1 300)
Оплата труда		(50 462)	(89 507)
Налоги с ФОТ		(14 493)	(21 866)
Добровольное медицинское страхование		(1 805)	(1 651)
Транспортные расходы		(9 765)	(18 647)
Прочие расходы		(30 399)	(19 235)
Итого:	2220	(230 998)	(208 565)

5.13. Выручка от основной деятельности, себестоимость, прочие доходы и расходы

Выручка от основной деятельности (строка 2110)

тыс. руб.

Вид деятельности	2023 г.	2024 г.
Производство продукции	722 576	951 262
НИОКР	254 458	155 818
Иные	85 968	114 745
Итого	1 063 002	1 221 825

Себестоимость по видам основной деятельности (строка 2120)

тыс. руб.

Вид деятельности	2023 г.	2024 г.
Производство продукции	(571 282)	(760 745)

НИОКР	(138 921)	(67 659)
Иные	(78 758)	(32 389)
Итого	(788 961)	(860 793)

Прочие доходы и расходы (строки 2320, 2330, 2340 и 2350)

тыс. руб.

	2023 г.		2024 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы от прочей реализации (без НДС)	-	-	3 139	-
НДС восстановленный	-	(32 799)	-	(15 680)
Излишки (недостачи), выявленные в результате инвентаризации	628	-	1 433	(13 705)
Продажа иностранной валюты	17 966	(19 851)	62 799	(67 401)
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	7 727	(21 194)	6 797	(6 328)
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	16 934	(8 868)	33 469	(36 628)
Налог на имущество	-	(524)	-	(891)
Проценты	-	(5 495)	2	(7 204)
Резерв по сомнительным долгам	28 974	(185)	-	-
Штрафы, пени	-	(4)	-	-
Резерв под обесценение ТМЦ	-	(6 148)	-	(56 818)
Расходы прошлых лет, выявленные в текущем отчетном году	-	(11 613)	-	(25 352)
Себестоимость прочих товаров	-	(2 738)	-	(1 948)
Списание ОС	-	(13 777)	-	(580)
Расходы от списания неликвидов в результате проведенной инвентаризации, списание брака по результатам испытаний	-	(31 967)	-	(19 019)
Раходы по оплате труда	-	(522)	-	(302)
Прочие доходы (расходы)	4 284	(35 097)	5 616	(32 282)
Итого	76 513	(190 782)	113 255	(284 138)

Данные в Отчете о финансовых результатах указаны развернуто.

5.14. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров - владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах).

Наименование показателя	Тыс. руб.,	
	2024 г.	2023 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год	(17 914)	(62 104)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. штук акций	8 781	8 781
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс.руб. (строка 2900)	(2)	(7)

На начало и на конец отчетного периода Общество не имело ценных бумаг с разводняющим эффектом, таким образом, разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2024 года составила (108 793) тыс. руб., 31.12.2023 года составила (90 879) тыс.руб., на 31.12.2022г. в сумме (28 774) тыс.руб.

5.15. Связанные стороны

5.15.1 Основное общество

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество стороны (лица)	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается основным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих связанному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	АО «Западно-Сибирская Корпорация «Тюменьпромгеофизика»	628681, Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Мегион, ул. Южная, 9	Собственник преобладающего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества	27.02.1998 г.	100%	100%

5.15.2 Зависимые общества

Зависимые общества по состоянию на 31.12.2024. и 31.12.2023г. у Общества отсутствуют.

5.15.3 Другие связанные стороны

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале акционерного Общества, %	Доля принадлежащих связанной стороне обыкновенных акций акционерного Общества, %
1	2	3	4	6	7
1	Резникова Юлия Алексеевна	Не указывается	Физическое лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа АО «ТОЭЗГП»	Лицо не владеет акциями Общества	Лицо не владеет акциями Общества
2	АО Производственное Геофизическое Объединение «Тюменьпромгеофизика»	628681, Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Мегион, ул. Южная, 9	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	Лицо не владеет акциями Общества	Лицо не владеет акциями Общества
3	Общество с ограниченной ответственностью «Сервисная Компания ПетроАльянс»	443086, г. Самара, ул. Складенко, дом 26	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Лицо не владеет акциями Общества	Лицо не владеет акциями Общества
4	Шлюмберже Лоджелко Инк.	628600, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, Нижневартовск г, кузоваткина, дом № 15	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Лицо не владеет акциями Общества	Лицо не владеет акциями Общества
5	Поморнефтегазгеофизика АО	166700, Архангельская обл, НАО, поселок Искателей, Губкина, дом № 3-6, корпус 2	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Лицо не владеет акциями Общества	Лицо не владеет акциями Общества
6	ООО «Шлюмберже - Восток»	693007, г. Южно-Сахалинск, ул. Дзержинского, д.36	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Лицо не владеет акциями Общества	Лицо не владеет акциями Общества
7	ШЛЮМБЕРЖЕ Технолог. Компания ООО	625000, РФ, Тюменская обл., г. Тюмень, ул. 50 лет Октября, д. 14	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Лицо не владеет акциями Общества	Лицо не владеет акциями Общества
8	Шлюмберже Технологии Корпорейшн	300 Schlumberger Dr., Sugar Land, State of Texas	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Лицо не владеет акциями Общества	Лицо не владеет акциями Общества
9	Petroleum Equipment and Supplies FZE	PO BOX 262644, Jebel Ali Free zone Area, Jebel Ali, Dubai - UAE	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Лицо не владеет акциями Общества	Лицо не владеет акциями Общества

10	ООО "Сервис центр ЭПУ"	628305, Российская Федерация, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра, г. Нефтеюганск, Промышленная зона Пионерная, проезд 5-П, строение 3/1	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Лицо не владеет акциями Общества	Лицо не владеет акциями Общества
11	АО «Казпромгеофизика»	030004, Республика Казахстан, Актыобинская область, г.Актюбе, село Каргалинское, Дальний переулок, дом 5	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Лицо не владеет акциями Общества	Лицо не владеет акциями Общества
12	Schlumberger Middle East S.A. Saudi Arabia		Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Лицо не владеет акциями Общества	Лицо не владеет акциями Общества
13	Schlumberger Overseas S.A		Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Лицо не владеет акциями Общества	Лицо не владеет акциями Общества
14	Шлюмберже Сервисес Украина ООО		Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Лицо не владеет акциями Общества	Лицо не владеет акциями Общества
15	ООО «Радиус-Сервис»		Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Лицо не владеет акциями Общества	Лицо не владеет акциями Общества
16	Филиал корпорации "Шлюмберже Лоджелко Инк." филиал в Республике Туркменистан		Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Лицо не владеет акциями Общества	Лицо не владеет акциями Общества
17	Компания "Шлюмберже Лоджелко Инк." филиал в Республике Казахстан		Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Лицо не владеет акциями Общества	Лицо не владеет акциями Общества
18	Schlumberger Reservoir Products FZE		Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Лицо не владеет акциями Общества	Лицо не владеет акциями Общества

Объем сделок за 2024, 2023 год между Обществом и другими связанными сторонами составил:

тыс. руб., без НДС

	Наименование связанной стороны	Виды операций	Объем сделок 2023г.	Остаток на конец 2023г. по Дт	Объем сделок 2024г.	Остаток на конец 2024г. по Дт
1	АО Производственное Геофизическое Объединение «Тюменьпромгеофизика»	поставка продукции, ТМЦ, услуг	70 912	41 352	77 203	48 505
2	Поморнефтегазгеофизика АО	Поставка продукции	44	-	165	54
3	Шлюмберже Лоджелко, Инк	Поставка продукции	444 620	162 417	684 615	287 853
		Агентский договор	-	-	54	73
4	Шлюмберже Восток ООО	Поставка продукции	171 871	114 352	181 828	190 765
5	ШЛЮМБЕРЖЕ Технолог.Компания ООО	Поставка продукции, услуги	177 032	74 247	98 263	53 371
		Приобретение продукции, услуг	25 240	39 740	21 216	1 668
6	Шлюмберже Технолоджи Корпорейшн	Поставка продукции	-	-	-	-
7	ООО "Сервис центр ЭПУ"	Поставка продукции	637	664	1 142	-
8	АО «Казпромгеофизика»	Поставка продукции	1 969	271	1 202	1 473
9	Schlumberger Middle East S.A. Saudi Arabia	Поставка продукции	-	-	-	-
10	Schlumberger Overseas S.A	Поставка продукции	-	-	-	-

11	Schlumberger Reservoir Products FZE	Поставка продукции	2 658	14 139	-	16 030
12	Компания "Шлюмберже Лоджелко Инк." филиал в Республике Казахстан	Поставка продукции	727	409	-	-
13	ПетроАльянс Сервисная компания	Поставка продукции	812	894	357	-
14	Филиал корпорации "Шлюмберже Лоджелко Инк." филиал в Республике Туркменистан	Поставка продукции	-	-	-	-
15	Радиус-Сервис ООО	Поставка продукции	-	-	-	-
		Проценты по кредитам и займам	-	-	7 204	300 000
16	Шлюмберже Лоджелко Инк (Филиал г. Усинск)	Агентский договор	-	-	54	6
17	Шлюмберже Сервисес Украина ООО	Поставка продукции	-	-	-	-
18	Petroleum Equipment and Supplies FZE	Поставка продукции	27 580	40 880	3 490	50 125
		Приобретение продукции	11 992	5 523	-	181

Расчеты с компаниями группы (со связанными сторонами) производятся денежными средствами безналичным путем без проведения взаимозачетов.

Списание дебиторской задолженности по связанным сторонам не производилось.

На 31.12.2024 г. резерв по сомнительным долгам создан в сумме 11 966 тыс. руб., на 31.12.2023 г. в сумме 11 599 тыс.руб., тыс.руб.

5.15.4 Основной управленческий персонал

В 2024г. были произведены начисления основному управленческому персоналу в сумме 5 765 тыс.руб. (в том числе оклад, районный коэффициент и НДФЛ), других начислений указанному персоналу не производилось, были произведены отчисления в фонды в сумме 1 144 тыс. руб.

В 2023г. были произведены начисления основному управленческому персоналу в сумме 4 360 тыс.руб. (в том числе оклад, районный коэффициент и НДФЛ), других начислений указанному персоналу не производилось, были произведены отчисления в фонды в сумме 934 тыс. руб.

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не осуществлялись.

Выплаты дивидендов в 2024г., 2023г. не производилось.

Иных операций со связанными сторонами не было.

5.16. Информация по бенефициарам

В соответствии с пунктом 1 статьи 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Обществом принимались доступные меры для установления информации о своих бенефициарных владельцах, в том числе, была запрошена выписка из реестра акционеров единственного держателя акций Общества АО ЗСК «Тюменьпромгеофизика», собственником которой является ООО «Технологическая компания Шлюмберже», принадлежащая компании Schlumberger B.V., в соответствии с информацией, предоставленной компанией Schlumberger B.V., единственным акционером указанной компании является Schlumberger N.V. - листинговая компания.

№ п/п	Наименование юридического лица (ИНН и вид деятельности)	Информация о цепочке собственников юридического лица, включая бенефициаров (в том числе конечных) (ФИО, паспортные данные, ИНН)	Подтверждающие документы (наименование, реквизиты)
1	2	4	5

<p>Конечный бенефициар (корпоративный)</p> <p>Schlumberger Limited (Шлюмберже Лимитед), Johan van Walbeechplein 11, Curacao (Йохан ван Вальбекпляин 11 Кюрасао), Reg.№ 1674</p>	<p>Компания с ограниченной ответственностью, акции которой котируются на Нью-Йоркской фондовой бирже (New York Stock Exchange – NYSE)</p>	<p>Дополнительная информация может быть получена в разделе "Информация для инвесторов" на официальном сайте Шлюмберже: https://investorcenter.slb.com/financials/sec-filings?field_nir_sec_date_filed_value=&items_per_page_toggle=0&&&&page=2</p>
--	---	--

Конечным корпоративным собственником АО "ЗСК "Тюменьпромгеофизика", является компания Schlumberger Limited.

В Приложении 21 Годового отчета Шлюмберже Лимитед по форме 10-K содержится информация о значительных дочерних компаниях Шлюмберже Лимитед, которая может быть получена в разделе «Информация для инвесторов» на официальном сайте компании Шлюмберже: https://investorcenter.slb.com/financials/sec-filings?field_nir_sec_date_filed_value=&items_per_page_toggle=0&&&&page=2.

Акции компания Schlumberger Limited, являющегося конечным корпоративным собственником компании АО «Тюменский Опытно-Экспериментальный Завод Геофизического Приборостроения», котируются на Нью-Йоркской фондовой бирже (New York Stock Exchange – NYSE).

Согласно подпункта 2 пункта 1 7 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ и Указания Банка России от 21.03.2019 №5095-У на компанию Schlumberger Limited, как на иностранную организацию, чьи ценные бумаги прошли листинг на иностранной бирже, не распространяются требования о принятии мер по выявлению конечного бенефициара.

5.17. Информация по сегментам

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской (финансовой) отчетности не раскрывается.

5.18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В 2024г., 2023г. и в предыдущие периоды поручительства, обеспечения не выдавались, имущество в залог не передавалось, в связи с чем условные обязательства отсутствуют.

В отчетном периоде Общество участвовало в судебных разбирательствах. Незаконченные судебные разбирательства на 31.12.2024г. отсутствуют.

Оценочные обязательства

В соответствии с учетной политикой Общества на 2023, 2024 год, а также ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (утверждено Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 N 167н) в Обществе создаются оценочные обязательства по выплате годового вознаграждения и предстоящей оплате отпусков.

Оценочные обязательства Общества в связи с предстоящей оплатой отпусков признаются в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству на отчетную дату (на основе информации о среднедневном заработке, количестве дней неиспользованного отпуска, ставки страховых взносов во внебюджетные фонды по каждому работнику).

Оценочные обязательства Общества на выплату вознаграждения по итогам работы за год признаются равномерно ежемесячно, исходя из условий Положения по оплате труда и Положения о премировании работников.

2023г., тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано (восстановлено) как избыточная сумма (излишне списанная сумма)	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	18 010	29 865	(14 771)		33 104
в том числе:						
Резерв отпусков	5701	8 182	10 705	-		18 887
Резерв премии по итогам года	5702	9 829	19 160	(14 771)		14 217

2024г., тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано (восстановлено) как избыточная сумма (излишне списанная сумма)	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	33 104	17 947	(31 951)		19 100
в том числе:						

Резерв отпусков	5701	18 887	-	(9 873)		9 014
Резерв премии по итогам года	5702	14 217	17 947	(22 078)		10 086

Погашение обязательств планируется в течение 2025г.

5.19. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Общество намеренно осуществлять свою деятельность в течение 12-ти месяцев после отчетной даты непрерывно.

Обществом в 2024г. и 2023г. произведены экономически обоснованные затраты, обусловленные необходимостью производства объема продукции, предназначенного для исполнения своих обязательств по заключенным Обществом договорам и сделкам, Обществом предпринимаются все действия для извлечения прибыли из своей деятельности, с этой целью заключаются новые контракты с Заказчиками.

5.20. События после отчетной даты

Распределение дивидендов по итогам 2023г. не планируется.

К событиям после отчетной даты Общество относит повышение волатильности на финансовых и товарных рынках России, как следствие негативного влияния санкций в финансовом и экономическом секторе страны в целом.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящий момент Руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества

После отчетной даты 31.12.2024г. в хозяйственной деятельности Общества не имели место другие факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

5.21. Совместная деятельность

Информация для раскрытия по данному вопросу отсутствует.

**Представитель по доверенности
№ 4465 от 11.11.2024г.**

31.03.2025г.



Гогаева К. К.