

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах за 2024 год
Акционерное общество «Поморнефтегазгеофизика»
ИНН 2983001700

Раздел 1. Сведения об акционерном обществе

Полное наименование Общества: Акционерное общество «Поморнефтегазгеофизика».

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

ОГРН – 1038302275175

ИНН 2983001700

Юридический адрес: 166700, Архангельская область, Ненецкий АО, пос. Искателей, ул. Губкина, д.3б, корпус 2.

Закрытое акционерное общество «Поморнефтегазгеофизика» создано 13 ноября 2003 года, в результате преобразования Общества с ограниченной ответственностью «Поморнефтегазгеофизика», зарегистрированного постановлением главы администрации г. Нарьян-Мара №392 от 24.04.2000 г.

В соответствии с Решением единственного акционера от 22.04.2016 г. ЗАО «Поморнефтегазгеофизика» переименовано в Акционерное общество «Поморнефтегазгеофизика» (внесена запись ГРН 2162901289483 от 14.07.2016 г. ИФНС РФ по г.Архангельску).

Исполнительные и контрольные органы Общества.

В соответствии с уставом Общества органами управления Общества являются:

- общее собрание акционеров (высший орган управления Общества);

Общество ежегодно проводит годовое Общее собрание акционеров. Годовое общее собрание акционеров проводится не ранее чем через два месяца и не позднее чем через шесть месяцев после окончания финансового года. Порядок созыва и его проведение проводятся в соответствии с Уставом Общества.

- генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В период с 31.12.2018 г. по 19.12.2023 г. генеральным директором Общества являлся Быргазов Евгений Михайлович, с 01.03.2012 на основании решения единственного акционера б/н от 24.02.2012 г., полномочия продлены бессрочно решением б/н от 01.01.2015 г.

В период с 27.12.2023г. по настоящее время генеральным директором Общества являлся Крикунов Василий Романович, согласно решения единственного акционера 2-2023 от 26.12.2023 г., полномочия бессрочны.

Структура уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2024г.:

По состоянию на 31.12.2024 владельцами 100% акций в уставном капитале Общества является Акционерное Общество «Производственное Геофизическое Объединение «Тюменьпромгеофизика» (ИНН 8605013881), всего размещено 1000 шт. обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 15,141 тыс.руб.

Размер уставного капитала на 31.12.2024 года составляет 15 141 (пятнадцать тысяч сто сорок одна) тыс.руб.

Среднегодовая численность.

Среднегодовая численность работающих за 2024 год составила 16 человек (за 2023 год – 105 человек).

Сведения об аудиторе Общества в 2024 году.

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговая группа «АНТ Аудит».

Виды деятельности, осуществляемые Обществом.

Основной вид деятельности Общества - геолого-разведочные, геофизические и геохимические работы в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы.

Сведения о наличии филиалов и представительств, обособленных подразделений.

В связи с проведением работ на территории Республики Коми, в 2011 году создано обособленное подразделение по адресу: 169711, Россия, Республика Коми, г. Усинск, ул. Нефтяников, д.52, кв.75, и поставлено на учет в Инспекции ФНС по г. Усинску, РК (КПП 110645001).

Сведения о наличии дочерних и зависимых обществ.

Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.

Раздел 2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества, составленная за отчетный период, завершившийся 31 декабря 2024 г., сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», исходя из действующих в РФ правил, установленных нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Раздел 3. Информация об учетной политике Общества по конкретным вопросам бухгалтерского учета

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.

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 отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки Общество определяет в размере 9% величины соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

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.

В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

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

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации)).

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.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

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.

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 единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток).

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-и лет	

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Арендованные объекты основных средств, не относящиеся к правам пользования активами, отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражаются по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год.

Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности организации, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности организации, при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере их балансовой стоимости. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получение дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств – инвестиционную недвижимость.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

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».

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество. Также не признается в качестве ППА обязательство, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, если рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Общество применяет упрощение и не признает в качестве объектов учета аренды договоры, по которым ежемесячная стоимость аренды не превышает 10 000 рублей (включительно) без учета НДС в месяц.

По договорам, которым организация воспользовалась правом не признавать предмет аренды в качестве ППА, и не признавать обязательство по аренде, арендные платежи признаются по мере поступления Актов от поставщиков.

В случае применения упрощенных способов ведения бухгалтерского при определении фактической стоимости ППА и первоначальной оценки задолженности по аренде прямые затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды, не включаются в фактическую стоимость права пользования активом.

Основные средства, переданные в аренду

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.

Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 (двенадцать) месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, установленном для отражения процентов по кредитам и займам.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится ежегодно по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Финансовые вложения

Для принятия к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений необходимо одновременное выполнение следующих условий:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у организации на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к организации финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью, в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

Финансовые вложения принимаются к учету на основании соответствующих документов, подтверждающих право собственности Общества на соответствующие виды активов.

К финансовым вложениям относить:

- государственные и муниципальные ценные бумаги;
- ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);
- предоставленные другим организациям займы;
- депозитные вклады в кредитных организациях;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования;
- вклады организации - товарища по договору простого товарищества и пр.

Учет всех основных финансовых вложений обеспечить на счете 58 «Финансовые вложения»:

- 58-1 «Паи и акции»;
- 58-2 «Векселя»;
- 58-4 «Вклады по договору простого товарищества»;
- другие.

Финансовые вложения принимать к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признавать сумму фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Не включаются в фактические затраты на приобретение финансовых вложений общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражать в бухгалтерском учете на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Выбытие финансовых вложений имеет место в случаях погашения, продажи, безвозмездной передачи, передачи в виде вклада в уставный (складочный) капитал других организаций, передачи в счет вклада по договору простого товарищества и пр.

Доходы по финансовым вложениям признавать прочими доходами.

Расходы, связанные с предоставлением организацией другим организациям займов, признавать прочими расходами организации.

Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений организации, такие как оплата услуг банка и / или депозитария за хранение финансовых вложений, предоставление выписки со счета депо и т.п., признавать прочими расходами организации.

Дебиторская задолженность

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 и 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.

По расчетам с компаниями, входящими в группу Компаний Шлюмберже резерв по сомнительным долгам не создается.

Доходы

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

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

Доходами по прочим видам деятельности являются доходы:

- от реализации основных средств;
- по финансовым вложениям.

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

Расходы

Формирование себестоимости продукции:

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

Учет НЗП в течение периода ведется только по работам, выполненным, но не принятым Заказчиком.

По окончании каждого отчетного периода общехозяйственные расходы списываются без распределения на финансовый результат.

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

- 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. 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.

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.

Оценочные обязательства

Обществом признаются в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате предстоящих отпусков.

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:

$\Sigma_{\text{еж.отч.}} = \text{Ботп} * \text{ЗПЛ ср.д.}$, где

$\Sigma_{\text{еж.отч.}}$ – 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.

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

ЗПЛ 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 начислены в размере 20,4%. (исходя из среднего процента страховых взносов принятого по компании).

В системе 1С ЗУП ежемесячно на конец текущего месяца создается документ «Расчет компенсации за отпуск для ГААР» - ответственный специалист отдела персонала. В документе отражается ежемесячная сумма отчислений в резерв на оплату отпусков по каждому работнику филиала ПА (т.е. средний заработок * количество дней остатков отпусков), которая суммируется по всем работникам. При формировании бухгалтерского документа в 1С ЗУП «Отражение зарплаты в регламентированном учете» - бухгалтерские записи на сумму ежемесячного отчисления в резерв оформляются автоматически в разрезе каждого подразделения Организации согласно центрам затрат.

Расходы на формирование резерва предстоящих расходов на оплату отпусков относятся к расходам на оплату труда соответствующих категорий работников и отражаются в корреспонденции с дебетом соответствующих статей затрат (20,26) и кредитом счета 96 «Резервы предстоящих расходов и платежей».

В следующем месяце резерв на оплату отпусков, созданный в предыдущем месяце, обнуляется сторнировочной записью и формируется новый резерв с учетом данных лимита отпускных дней и среднедневного заработка на последнее число месяца, в котором начисляется резерв.

Фактические расходы и платежи, на которые был ранее образован резерв, оформляются такими же бухгалтерскими записями, как и начисление заработной платы и страховых взносов, т.е. по дебету соответствующих статей затрат (20,26) в корреспонденции с кредитом счета 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда» - на суммы отпускных и кредитом счета 69 «Расчеты по социальному страхованию» - на суммы страховых взносов по ПФ, ФСС, ФФОМС, ТФОМС и на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

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.

Отложенные налоги

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерских регистрах на основе данных бухгалтерского учета.

При составлении отчетности Общество не сворачивает отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства.

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов

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

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 2024, 2023 году у Общества отсутствовали обязательства в валюте.

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.

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. Раскрытие существенной информации

5.1 Сведения о финансово-хозяйственной деятельности Общества

Выручка от продажи товаров, продукции, услуг (без НДС) за 2024 г. составила 450 773 тыс. руб., за 2023 г. – 564 382 тыс. руб., в том числе по видам:

тыс. руб.

Вид дохода	за 2023 г.	за 2024 г.
Геофизические исследования скважин (закрытый ствол)	84 940	32 336
Геофизические исследования скважин (открытый ствол)	226 826	189 931
Прострелочно-взрывные работы на кабеле	59 927	30 529
Прострелочно-взрывные работы на насосно-компрессорных трубах	31 140	56 032
Промышленно геофизические исследования (закрытый ствол)	32 990	36 172
Услуги по содержанию специальной техники, прочие услуги	128 559	105 773
Итого доходы по обычным видам деятельности	564 382	450 773

Выручка, сформирована по договорам, предусматривающим исполнение обязательств денежными средствами.

Сумма расходов по обычным видам деятельности за период 2024 г. составила (383 045) тыс. руб., в 2023 г. – (504 417) тыс. руб., в том числе:

тыс. руб.

Затраты на производство по элементам затрат, включая управленческие расходы

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	(80 430)	(44 069)
Расходы на оплату труда	(147 065)	(24 400)
Отчисления на социальные нужды	(42 661)	(8 149)
Амортизация	(65 871)	(37 584)
Производственно-технические услуги (субподряд)	(12 707)	(179 021)
Услуги по охране	(12 980)	(12 896)
Транспортные расходы, авиационные	(70 010)	(36 459)
Страхование	(133)	(547)
Аренда	(1 719)	(663)
Консультационные, юридические услуги	(12 034)	(11 753)
Организация работы на вахте	(15 896)	(9 041)
Прочие затраты	(42 911)	(18 462)
Итого расходы по обычным видам деятельности	(504 417)	(383 045)

Затраты на производство по видам деятельности, включая управленческие расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2024 г.
Геофизические исследования скважин (закрытый ствол)	(76 060)	(27 478)
Геофизические исследования скважин (открытый ствол)	(202 899)	(161 394)
Прострелочно-взрывные работы на кабеле	(53 031)	(25 942)
Прострелочно-взрывные работы на насосно-компрессорных трубах	(27 533)	(47 613)
Промыслово геофизические исследования (закрытый ствол)	(29 489)	(30 737)
Услуги по содержанию специальной техники	(115 405)	(89 881)
Итого расходы по видам деятельности	(504 417)	(383 045)

Бухгалтерская прибыль до налогообложения за период 2024 г. составила 64 582 тыс. руб. (2023 - 80 249 тыс. руб.)

Налог на прибыль за период 2024 г. составил (17 761) тыс. руб. (2023 – (19 636) тыс. руб.).

Раздел 5.2. Раскрытие информации по расчетам по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль Общество производит в соответствии с ПБУ 18/02.

За период 2024 г. сумма условного расхода по налогу на прибыль составила (12 916) тыс. рублей. Информация по отложенным налоговым активам и обязательствам, о постоянном налоговом расходе (доходе), повлиявшим на размер налога на прибыль отчетного периода, приведена в таблицах ниже.

За период 2023 г. сумма условного расхода по налогу на прибыль составила (16 050) тыс. рублей. Информация по отложенным налоговым активам и обязательствам, о постоянном налоговом расходе (доходе), повлиявшим на размер налога на прибыль отчетного периода, приведена в таблицах ниже.

тыс. руб.

**Информация о постоянных и временных разницах,
повлекших корректировку условного дохода (расхода)
по налогу на прибыль (тыс.руб.)**

2024 год

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								
Курсовые разницы								
Основные средства		168		42	13 216	26 692	3 304	6 673
Оценочные обязательства и резервы		6 212		1 553				
Резервы сомнительных долгов	324		81					
Итого:	324	6 380	81	1 595	13 216	26 692	3 304	6 673

2023 год

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					3 570	3 570	714	714
Курсовые разницы					20	20	4	4
Основные средства		660		132	19 815	38 345	3 963	7 669
Оценочные обязательства и резервы	6 320	8 700	1 264	1 740				
Резервы сомнительных долгов		120		24				
Итого:	6 320	9 480	1 264	1 896	23 405	41 935	4 681	8 387

В 2024г. было начислено ПНР в сумме (1 491) тыс. руб. (в 2023г. был начислен ПНР в сумме (511) тыс. руб.). Указанные постоянные разницы (постоянный налоговый доход и расход) связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении нормируемых расходов сверх установленных норм, а также обусловлен начислением дивидендов в пользу акционеров.

Вид актива	2024г.		2023г.	
	Постоянная разница	ПНР	Постоянная разница	ПНР
ПНР/ПНД	(7 456)	(1 491)	(2 555)	(511)
Итого	(7 456)	(1 491)	(2 555)	(511)

Строка 1180 Бухгалтерского баланса, тыс. руб.

тыс. руб.

Вид актива	Сальдо на 31.12.2024		Сальдо на 31.12.2023		Сальдо на 31.12.2022	
	Временная разница	ОНА	Временная разница	ОНА	Временная разница	ОНА
Основные средства			290	58	865	173
Оценочные обязательства и резервы			7 765	1 553	10 145	2 029
Резервы сомнительных долгов	324	81	-	-	120	24
Итого	324	81	7 975	1 595	11 130	2 227

Строка 1420 Бухгалтерского баланса, тыс. руб.

тыс. руб.

Вид актива	Сальдо на 31.12.2024		Сальдо на 31.12.2023		Сальдо на 31.12.2022	
	Временная разница	ОНО	Временная разница	ОНО	Временная разница	ОНО
Материалы	-	-	-	-	-	-
Основные средства	44 532	11 133	72 510	14 502	91 040	18 208
Итого	44 532	11 133	72 510	14 502	91 040	18 208

Строка 2412 Отчета о финансовых результатах, тыс. руб.

Вид актива	За 2023 год		За 2024 год	
	Начислено	Подлежит погашению	Начислено	Подлежит погашению
Отложенные налоговые активы	1 264	(1 896)	81	(1 595)
Отложенные налоговые обязательства	8 387	(4 681)	6 673	(3 304)
Итого	3 075		1 855	

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.

Раздел 5.3. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах за 2024 и 2023 гг. приведена в таблице ниже.

тыс.руб.

Наименование показателя, без НДС	2023 г.		2024 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Аренда	553		1 634	

Амортизация ОС		(3 336)		
Возмещение причиненного ущерба			29	
Доходы/расходы от списания основных средств		(5 663)		(1 401)
Прочая реализация услуг (в т.ч. Хранение ВМ)	2 483	(85)	21 436	(9 430)
Прочие доходы излишки ТМЦ			156	
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	22	(7)		
Налог на имущество		(759)		(438)
Доходы (расходы) прошлых периодов	4 476	(2 866)	4 205	(11 849)
Списание (начисление) резерва по сомнительной задолженности	35 276			(325)
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)		(5 739)		(5 029)
Материальная помощь		(80)		(25)
Списание задолженность более 3-х лет		(1 595)		
Прочие	425	(2 821)	1 158	(3 267)
Итого	43 235	(22 951)	28 618	(31 764)

Раздел 5.4 Характеристика активов Общества

5.4.1 Информация о наличии и движении основных средств, незавершенных капитальных вложений представлена в таблицах ниже.

тыс.руб.

Основные средства

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024 г	663 874	(525 757)	219	(140 677)	129 600	(37 800)	523 416	(433 957)
	5210	за 2023 г	711 997	(520 171)	17 824	(65 947)	60 285	(65 871)	663 874	(525 757)
в том числе:										
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024 г	356 538	(305 300)	34	(84 086)	79 641	(18 564)	272 486	(244 223)
	5211	за 2023 г	395 198	(315 863)	-	(38 660)	35 895	(25 332)	356 538	(305 300)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2024 г	438	(391)	-	-	-	(22)	438	(413)
	5212	за 2023 г	1 183	(1 036)	-	(745)	692	(47)	438	(391)
Другие виды основных средств	5203	за 2024 г	92 647	(76 658)	185	(41 254)	35 410	(5 662)	51 578	(46 910)

	5213	за 2023 г	113 049	(80 159)	3 094	(23 496)	20 755	(17 254)	92 647	(76 658)
Офисное оборудование	5204	за 2024 г	2 100	(1 574)	-	-	-	(260)	2 100	(1 834)
	5214	за 2023 г	2 231	(1 419)	-	(131)	114	(269)	2 100	(1 574)
Земельные участки	5205	за 2024 г	1 421	-	-	-	-	-	1 421	-
	5215	за 2023 г	1 421	-	-	-	-	-	1 421	-
Транспортные средства	5206	за 2024 г	149 362	(119 588)	-	(15 337)	14 549	(8 284)	134 025	(113 323)
	5216	за 2023 г	141 117	(107 596)	11 160	(2 915)	2 829	(14 821)	149 362	(119 588)
Здания	5207	за 2024 г	56 789	(18 348)	-	-	-	(4 870)	56 789	(23 218)
	5217	за 2023 г	53 219	(10 351)	3 570	-	-	(7 997)	56 789	(18 348)
Сооружения	5208	за 2024 г	4 579	(3 898)	-	-	-	(138)	4 579	(4 036)
	5218	за 2023 г	4 579	(3 747)	-	-	-	(151)	4 579	(3 898)

Незавершенные капитальные вложения на 31.12.2022г., на 31.12.2023г. и 31.12.2024г. отсутствуют.

5.4.2 Информация по полученному и переданному в аренду имуществу за 2024-2023гг. представлена в таблице ниже.

Имущество, полученное в аренду	Договор	Арендодатель
Аренда земли	№08-16/221 от 11.11.2008	УФК по Архангельской области и Ненецкому автономному округу

Имущество, переданное в аренду	Договор	Арендатор
Нежилое помещение общей площадью 38,4	№ SLB-17/1/13-593/597-3781 от 15.01.2013 от 15.01.2013	ООО "Технологическая Компания Шлюмберже"

Имущество, переданное в аренду, включено в состав инвестиционной недвижимости.

Переоценка основных средств на отчетную дату не производилась.

5.4.3 Информация о финансовых вложениях по состоянию на 31.12.2022г., 31.12.2023г., 31.12.2024г. представлена в таблице ниже:

Вид финансовых вложений	Доля в уставном капитале	Сумма на 31.12.2022, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2023, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2024, тыс. руб.
1	2	3	4	5
Общество с ограниченной ответственностью «Сервисная компания «ПетроАльянс».	0,1%	85	0	0
Итого акции		85	0	0

В соответствии с договором б/н от 29.11.2021г. доля в размере 0,1% уставного капитала ООО «Сервисная компания «ПетроАльянс» была продана в ООО «Технологическая Компания Шлюмберже».

В течение 2024 года Обществом беспроцентные займы не предоставлялись.

5.4.4 Наличие и движение запасов

Информация по поступлению и выбытию запасов 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	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2024 г.	42 777	-	33 726	(62 736)	-	-	X	13 767	-
	5420	за 2023 г.	42 500	-	80 707	(80 430)	-	-	X	42 777	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024 г.	42 777	-	33 726	(62 736)	-	-	X	13 767	-
	5421	за 2023 г.	42 500	-	80 707	(80 430)	-	-	X	42 777	-
Готовая продукция	5402	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасы в залоге на 31.12.2024г. и на 31.12.2023г. у Общества отсутствовали.

У Общества по состоянию на 31.12.2023г. и 31.12.2024г. неликвиды и невостребованные запасы отсутствуют.

5.4.5 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Общество не является получателем государственной помощи.

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы с учетом НДС, так как НДС по выданным авансам не был предъявлен к возмещению. По суммам выявленных недостач и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

По состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. резерв был создан в соответствии с вышеуказанным порядком.

Информация по дебиторской и кредиторской задолженности представлена в таблицах ниже.

тыс.руб.

Дебиторская задолженность

Наименование показателя	строка баланса	Период	На начало года		На конец года	
			Учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	Учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	12301	2024	5 063	-	5 285	-
		2023	5 491	(122)	5 063	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	2024	199 794	(11 339)	64 300	(11 665)
		2023	191 401	(46 258)	199 794	(11 339)
Расчеты по налогам и сборам	12303	2024	8 784	-	7 919	-
		2023	18 944	-	8 784	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	2024	-	-	-	-
		2023	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	12305	2024	295	-	40	-
		2023	186	-	295	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	2024	-	-	-	-
		2023	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	2024	6 627	-	5 178	-
		2023	5 233	-	6 627	-
Расчеты по выданным беспроцентным займам	12308	2024	-	-	-	-
	12309	2023	-	-	-	-
Итого	12310	2024	220 563	(11 339)	82 722	(11 665)
		2023	221 255	(46 380)	220 563	(11 339)

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2024 и 31.12.2023 г. см. в таблице ниже.

тыс.руб.

Дебитор	Счет БУ	Сальдо на 31.12.2023	Сальдо на 31.12.2024
Горный, Нефтегазовая компания	60		
Бурсервис-Пермь Нефтесервисная компания, ООО	62	648	648
ЭТП ГПБ, ООО	60		
Компания "Тензор" ООО	60		
Нефтегазоразведочная экспедиция №9 ООО	62	10 692	10 692
ООО А/К СЕВЕРО-ЗАПАД	60		325
Итого:		11 339	11 665

Кредиторская задолженность

тыс.руб.

Наименование показателя	строка баланса	Период	На начало года	На конец года
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	2024	70 298	24 585
		2023	64 311	70 298
Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	15202	2024	0	0
		2023	0	0
Расчеты по налогам и сборам	15203	2024	23 061	4 293
		2023	15 401	23 061

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	2024	3 623	2
		2023	4 133	3 623
Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	2024	8 567	0
		2023	9 890	8 567
Расчеты с подотчетными лицами	15206	2024	60	29
		2023	0	60
Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	2024	1 553	2 017
		2023	818	1 553
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	2024	2 158	2 953
		2023	480	2 158
Итого	15210	2024	109 320	33 879
		2023	95 033	109 320

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2024г. и 31.12.2023г. у Общества отсутствует.

Долгосрочная дебиторская и кредиторская задолженность на 31.12.2024г. и 31.12.2023г. у Общества отсутствует.

5.4.6 Наличие и движение денежных средств

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Информация об остатках денежных средств представлена в таблице.

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2024
Денежные средства в рублях на счетах в банках, тыс.руб.	133 651	114 781
Итого денежные средства и их эквиваленты (стр1250 баланса), тыс. руб.	133 651	114 781

5.4.7 Информация о движении денежных средств за 2024

Данные в отчете о движении денежных средств за 2024г. (в части показателей 2023 года) сопоставимы с данным отчетом о движении денежных средств за 2023г.

Данные в отчете о движении денежных средств за 2023г. сопоставимы с данным отчетом о движении денежных средств за 2022г.

В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто денежные потоки косвенных налогов (НДС) в составе поступлений от покупателей/заказчиков, платежей поставщикам/подрядчикам и платежей (возмещение) в бюджетную систему РФ.

При этом для свернутого (без косвенных налогов) отражения денежных потоков по текущим и инвестиционным операциям применяется следующий подход:

- без учета сумм косвенных налогов по соответствующим строкам отчета о движении денежных средств отражаются следующие денежные потоки:
 - поступления от продажи покупателям/заказчикам продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг;
 - платежи поставщикам/подрядчикам за сырье, материалы, работы, услуги;
 - поступления от покупателей/заказчиков, а также платежи поставщикам/подрядчикам, осуществляемые в порядке предоплаты;

- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей, вносимых в бюджетную систему Российской Федерации или возмещаемых из нее, определяется по формуле:

Сумма НДС свернуто = НДС в составе поступлений от покупателей/заказчиков + поступления НДС из бюджета - НДС в составе платежей поставщикам/подрядчикам - платежи по НДС в бюджет.

По строке 4119 «Прочие поступления» за 2023 год сумма НДС отражена свернуто в сумме 2 081 тыс. руб., в том числе входящий НДС от поставщиков в сумме (108 497) тыс. руб., исходящий НДС при реализации товаров, работ, услуг в сумме 110 578 тыс. руб.,

По строке 4119 "Прочие поступления" за 2024 год сумма НДС отражена свернуто в сумме 10 129 тыс.руб., в т.ч. входящий НДС от поставщиков в сумме (108 979) тыс.руб., исходящий НДС при реализации товаров, работ, услуг в сумме 119 108 тыс. руб.

Платежи в связи с оплатой труда работников по стр. 4122 отражены с учетом НДФЛ и страховых взносов.

Раскрытие сопоставимости сумм, представленных в Отчете о движении денежных средств с суммами, отраженными в Бухгалтерском балансе представлено в таблице ниже.

тыс. руб.

Отчетная дата	Строка ОДДС	Показатель, тыс. руб.	Строка бухгалтерского баланса	Показатель, тыс. руб.
На 31.12.2024г.	4500	114 781	1250	114 781
На 31.12.2023г.	4500	133 651		133 651

Существенных денежных потоки организации между ней и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными представлены в таблице ниже.

тыс. руб.
Без НДС

№ п/п	Наименование	2023г.	2024г.
Строка 4110 «Поступления всего», в том числе по связанным сторонам, в т.ч.:		-	10 563
1	АО «ПГО «Тюменьпромгеофизика»	-	10 563
Строка 4210 «Поступления всего», в том числе по связанным сторонам, в т.ч.:		-	5 648
1	АО «ПГО «Тюменьпромгеофизика»	-	5 648
Строка 4120 «Платежи всего», в том числе по связанным сторонам, в т.ч.:			(127 748)
	АО «ПГО «Тюменьпромгеофизика»		(127 748)
Строка 4320 «Платежи всего» в том числе по связанным сторонам, в т.ч.:		(150 000)	(200 000)
1	АО «ПГО «Тюменьпромгеофизика»	(150 000)	(200 000)

5.4.8 В период 2024 г., 2023г. Обществом расчеты в иностранной валюте не производились.

5.4.9 Кредитные ресурсы в период 2024г., 2023г. Обществом не привлекались.

5.4.10 Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024г. и на 31.12.2023г. составляет 15 141 (Пятнадцать тысяч сто сорок одна) тысяча рублей, что соответствует размеру уставного капитала, зафиксированному в учредительных документах Общества.

Резервный капитал в размере 757 тыс. руб. создан по состоянию на 31.12.2024г. и на 31.12.2023г., что соответствует Уставу общества.

Добавочный капитал у Общества отсутствует.

5.4.11 Чистая прибыль Общества за период 2024 г. составила 48 676 тыс. руб., за 2023 г. составляет 63 688 тыс. руб.

5.4.12 Величина базовой прибыли на акцию в 2024 году составляла 48 тыс. рублей, в 2023 г. составила 63 тыс. рублей.

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) за вычетом дивидендов по кумулятивным привилегированным акциям. При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, выкупленные (приобретенные) им, вычитались.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2023 г.	2024 г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	63 688	48 676
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	1 000	1 000
Базовая прибыль на акцию, тыс. руб.	63	48

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

5.4.13 Оценочные обязательства

В соответствии с учетной политикой Общества на 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 резервы по предстоящей оплате отпусков, а также резерв на выплату годового вознаграждения для равномерного отнесения затрат на себестоимость продукции (работ, услуг).

2023 год (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	10 143	3 993	(6 371)	7 764
в том числе:					
Резерв на выплату вознаграждений по итогам года	5701	4 792	3 993	(4 792)	3 993
Резерв предстоящих отпусков	5702	5 350		(1 579)	3 771

2024 год (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	7 764	-	(7 728)	36
в том числе:					

Резерв на выплату вознаграждений по итогам года	5701	3 993	-	(3 993)	-
Резерв предстоящих отпусков	5702	3 771	-	(3 735)	36

Ожидаемый срок исполнения обязательства по резерву на оплату предстоящих отпусков и резерву на выплату вознаграждений по итогам года: 2025 год.

5.4.14 Информация по сегментам

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

Раздел 6. Связанные стороны

Общество является организацией 100% акций которой принадлежит компании АО «Производственное Геофизическое Объединение «Тюменьпромгеофизика».

Общество и АО «Производственное Геофизическое Объединение «Тюменьпромгеофизика», входят в группу компаний Шлюмберже.

Связанными сторонами являются все организации, входящие в группу компаний «Шлюмберже».

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Состав связанных сторон по состоянию на 31.12.2024г.:

№ 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	Крикунов Василий Романович	Не указывается	Физическое лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа АО «Поморнегазгеофизика»	27.12.2023	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	Компания имеет 100% общего количества голосов общества	24.09.2002	100	100
3	АО «Западно-Сибирская Корпорация «Тюменьпромгеофизика»	628681, Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Мегион, ул. Южная,9	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество.	16.06.1999	Лицо не владеет акциями Общества	Лицо не владеет акциями Общества
4	АО "Тюменский опытно-экспериментальный завод геофизического	625031, Тюмень г, Дружбы ул, дом № 124	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество	27.02.1998	Лицо не владеет акциями Общества	Лицо не владеет акциями Общества

	приборостроения"					
5	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
6	Шлюмберже Лоджелко Инк.	Республика Панама, 8, Калле Аквилино де ла Гуардиа, г. Панама	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество		Лицо не владеет акциями Общества	Лицо не владеет акциями Общества
7	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
8	ООО «Технологическая компания Шлюмберже»	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
9	Общество с ограниченной ответственностью "Сервис центр ЭПУ"	628305, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, Нефтеюганск г, 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
10	ООО "Рэдалит Шлюмберже"	399071, Липецкая обл, Грязинский р-н, Казинка с, ОЭЗ ПШТ Липецк тер	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество.		Лицо не владеет акциями Общества	Лицо не владеет акциями Общества
11	ООО "Фирма "Радиус-Сервис"	614531, Пермский край, Пермский, Двуреченское с/п, поселок Ферма, Нефтяников, дом № 25	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество.		Лицо не владеет акциями Общества	Лицо не владеет акциями Общества

Состав связанных сторон по состоянию на 31.12.2023г.:

№ 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	Быргазов Евгений Михайлович	Не указывается	Физическое лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа АО «Иоморнстегазгеофизика»	01.03.2012	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.	Компания имеет 100% общего количества голосов общества	24.09.2002	100	100

		Южная,9				
3	АО «Западно-Сибирская Корпорация «Тюменьпромгеофизика»	628681, Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Мегион, ул. Южная,9	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество.	16.06.1999	Лицо не владеет акциями Общества	Лицо не владеет акциями Общества
4	АО "Тюменский опытно-экспериментальный завод геофизического приборостроения"	625031, Тюмень г, Дружбы ул, дом № 124	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество	27.02.1998	Лицо не владеет акциями Общества	Лицо не владеет акциями Общества
5	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
6	Шлюмберже Лоджелко Инк.	Республика Панама, 8, Калле Аквиллино де ла Гуардиа, г. Панама	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество		Лицо не владеет акциями Общества	Лицо не владеет акциями Общества
7	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
8	ООО «Технологическая компания Шлюмберже»	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
9	Общество с ограниченной ответственностью "Сервис центр ЭПУ"	628305, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, Нефтеюганск г, 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
10	ООО "Рэдалит Шлюмберже"	399071, Липецкая обл, Грязинский р-н, Казинка с, ОЭЗ ППГ Липецк тер	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество.		Лицо не владеет акциями Общества	Лицо не владеет акциями Общества
11	ООО "Фирма "Радиус-Сервис"	614531, Пермский край, Пермский, Двуреченское с/п, поселок Ферма, Нефтяников, дом № 25	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество.		Лицо не владеет акциями Общества	Лицо не владеет акциями Общества

В 2023 и 2024 году между Обществом и связанными сторонами были осуществлены следующие сделки.

тыс. руб., без НДС						
№ п/п	Наименование связанной стороны	Виды операций	2023г.	Остаток на конец 2023г. по Дт/(Кт)	2024г.	Остаток на конец 2024г. по Дт/(Кт)
2	АО "Тюменский опытно-экспериментальный завод геофизического приборостроения"	Покупка материалов, основных средств	(45)	-	(165)	(54)
3	Шлюмберже Восток ООО	Аренда имущества				
		Услуги хранения		-		
		ГИС работы	-	-		

		Покупка материалов, основных средств	-	-		
4	Шлюмберже Лоджелко, Инк	ГИС работы, Аренда имущества	(3 611)	(646)	(30 590)	(26)
		Услуги ГТИ, ГИС	86 978	20 860	28 909	-
		Покупка материалов	-	-		
5	ООО "Технологическая Компания Шлюмберже	Консультационные услуги	(12 034)	(3 085)	(10 987)	(2 828)
		Покупка материалов	-	-	-	-
		Аренда	461	138	461	138
6	ООО Сервисная Компания «ПетроАльянс»	Услуги ГТИ, ГИС	3 703	-	-	-
7	АО Производственное Геофизическое Объединение «Тюменьпромгеофизика»	Услуги, Аренда, покупка материалов, основных средств	-	-	36 634	24 508
		Услуги по предоставлению персонала	-	-	(136 971)	(11 068)

Все операции осуществляются в безналичной форме расчетов.

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям установлены договорами и соответствуют действующему законодательству РФ. Резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода (31.12.2024) по данным операциям не создавались.

Связанной стороной Общества является Крикунов Василий Романович, генеральный директор Общества, данный сотрудник не владеет акциями Общества.

С остальными компаниями группы Шлюмберже в отчетном периоде у Общества не было взаимных сделок и не возникло взаимных обязательств.

Раздел 7. Информация по бенефициарам

Собственником АО «Поморнефтегазгеофизика» является Акционерное Общество «Производственное Геофизическое Объединение «Тюменьпромгеофизика» (100%).

Конечным корпоративным собственником компании АО «Поморнефтегазгеофизика» является компания Schlumberger Limited - Schlumberger Limited Johan van Walbeechplein 11, Curacao (Йохан ван Вальбекплин 11, Кюрасао, рег.номер № 1674).

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 компании Schlumberger Limited, являющегося конечным корпоративным собственником компании АО «Поморнефтегазгеофизика», котируются на Нью-Йоркской фондовой бирже (New York Stock Exchange – NYSE).

Согласно подпункта 2 пункта 1 статьи 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.

Раздел 8. События после отчетной даты

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 факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Раздел 9. Информация об условных активах и (или) условных обязательствах организации

Условные активы и обязательства на 31.12.2024 г. и на момент составления отчетности отсутствуют.

Существующие и потенциальные иски против Общества.

У Общества отсутствуют существенные судебные разбирательства. Общество не ведет претензионную работу.

Поручительства.

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 г. Общество не имело выданных обеспечений.

Раздел 10. Информация об основных событиях или условиях, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность

Общество намерено продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12-ти месяцев следующих за отчетной датой (31.12.2024 г.).

Раздел 11. Риски

Осуществляя финансово-хозяйственную деятельность, Общество осознает присутствие на конкурентных, товарных и финансовых рынках различные уровни рисков, которые в случае их наступления для Общества могут ухудшиться финансовые и производственные составляющие деятельности Общества.

Главной задачей управления рисками является возможное предотвращение риска, способного возникнуть в будущем, а также определение лимита риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Управление операционными, производственными рисками обеспечивается в Обществе надлежащим соблюдением внутренних регламентов и процедур.

Риск ликвидности

Общество принимает на себя существующий риск ликвидности – возможности Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность по налогам и сборам и др. Положительным моментом для Общества является значительные оборотные активы на отчетную дату, позволяющие, в случае необходимости, заблаговременно рассчитаться по своим обязательствам.

Кредитный риск

Для Общества основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность. Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности. По состоянию на 31.12.2024г. существенные остатки просроченной дебиторской задолженности у Общества отсутствуют.

Раздел 12. Динамика изменения стоимости чистых активов и уставного капитала общества

Величина чистых активов в сравнении с уставным капиталом:

тыс. руб.

Показатель	31.12.2023 г.	31.12.2024 г.
Уставный капитал	15 141	15 141
Чистые активы	396 436	245 113
Результат сравнения (чистые активы минус уставный капитал)	381 295	229 972

По состоянию на 31.12.2024 г. превышение стоимости чистых активов над величиной уставного капитала составило 229 972 тыс. руб. (на 31.12.2023 г. превышение составило 381 295 тыс. руб.).

31.03.2025 г.

Представитель
по доверенности 4464 от 11.11.2024г.



Гогаева К. К.