

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год
ООО «Буровые системы»

Сведения об обществе с ограниченной ответственностью

ООО «Буровые системы» является обществом с ограниченной ответственностью и зарегистрировано по адресу: Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул.40 лет Победы, 140 «А» (ИНН 1834034714 КПП 184101001). Юридический и фактический (почтовый) адреса совпадают. Общество является правопреемником ЗАО «Буровая копания» и создано в связи с реорганизацией в форме преобразования 08.09.2005г. Основной государственный регистрационный № 1051801794714. Уставный капитал ООО «Буровые системы» на 31.12.2024г. составляет 10 тыс. рублей. Участниками общества являются физические лица Шайхутдинов Равиль Талгатович, доля в уставном капитале составляет 51% и Бирюков Владимир Евгеньевич, доля в уставном капитале - 49%.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором.

Лицом, имеющим право действовать от имени ООО «Буровые системы» является генеральный директор Поляков Сергей Александрович (на основании протокола №ИГД/1/2022г. от 12.01.2022г. внеочередного общего собрания участников ООО «Буровые системы»).

Аудитором Общества является аудиторская компания ООО «Иж-инжиниринг». ООО «Иж-инжиниринг» является членом СРО «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация), основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) 10203001558.

Организация бухгалтерского учета и отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с принципами бухгалтерского учета, установленными Федеральным Законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н (ред. от 07.02.2020г.), иными нормативными актами.

Ведение бухгалтерского учета и составление отчетности выполняется по Российским правилам.

Отчетность подготовлена в соответствии с положениями, установленными Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 г. №66н (ред. от 19.04.2019 N 61н) «О формах бухгалтерской отчетности организации». Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Основные элементы учетной политики предприятия.

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Срок полезного использования ОС устанавливается с учетом всех обстоятельств (ожидаемый срок использования, ожидаемый физический износ, нормативно-правовые ограничения, ожидаемый срок получения дохода, требования техники безопасности и т.п.) поступления ОС.

При установлении срока полезного использования объекта ОС можно ориентироваться на Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ № 1 от 1 января 2002 года, при условии, если это не приведет к искажению балансовой стоимости ОС и финансовых результатов деятельности Общества.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные для признания в составе ОС, и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и

отчетности в составе материально-производственных запасов (далее – МПЗ). В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организован надлежащий контроль за их движением на забалансовых счетах.

Объекты, которые входят в состав буровой установки и отвечают критериям, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, учитываются в составе основных средств, независимо от стоимости объектов.

Спецодежда списывается в производство одновременно в момент ее передачи в эксплуатацию. Ее стоимость относится на счета учета затрат на производство.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение. При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости, сложившейся в местах хранения.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика. (Основание: п. 15 ФСБУ 25/2018, Рекомендация БМЦ Р-133/2021-ОК Лизинг).

Срок полезного использования определяется при принятии к учету ППА, исходя из (п. 17 ФСБУ 25/2018, п. п. 8, 9, 37 ФСБУ 6/2020):

- срока лизинга, если не предполагается переход права собственности на предмет лизинга;
- ожидаемого срока службы предмета лизинга, если планируется переход права собственности на предмет лизинга.

Ставка дисконтирования рассчитывается обратным путём, исходя из справедливой стоимости актива и номинальной суммы задолженности.

Проценты, начисленные по обязательству по аренде (лизингу), включаются в прочие расходы последним числом месяца.

Выручка и расходы по выполненным, но не предъявленным работам Заказчику на конец отчетного года определяются по доле понесенных на отчетную дату расходов к расчетной величине общих расходов по договору.

В составе прочих внеоборотных активов отражаются лицензии, выданные на срок более 12 месяцев; программные продукты, которые предполагалось использовать в течение срока более 12 месяцев; авансы выданные на покупку основных средств.

Стоимость таких активов списывается на расходы равномерно исходя из следующих сроков полезного использования:

- программное обеспечение, кроме исключительных прав – 3 года,
- лицензии – в течение срока действия лицензии. Если лицензия бессрочная – в течение 5 лет.

Расходы будущих периодов, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам:

- расходы на неисключительные права пользования программным обеспечением;
- расходы на приобретение лицензий и разрешений;
- прочие расходы будущих периодов.

При этом в составе прочих расходов будущих периодов по строке 1260 баланса «Прочие оборотные активы» учитываются расходы на обязательное и добровольное страхование.

Финансово-хозяйственная деятельность

Основной вид деятельности – предоставление услуг по бурению, связанному с добычей нефти, газа и газового конденсата. Общество занимается бурением эксплуатационных, разведочных скважин на нефть и газ и бурением боковых горизонтальных стволов из старого фонда скважин.

Общество имеет обособленные подразделения и состоит на налоговом учете по месту выполнения работ в субъектах:

- Удмуртской Республики, Самарской области, Республики Коми, Иркутской области, Тюменской области.

В 2024 году закончены бурением 54 скважин, пробурено 162 427 метров.

Выручка от основной деятельности составила 3 737 248 тыс. руб., в т. ч. непредъявленная к оплате выручка составила 131 003 тыс. руб.

Прибыль от продаж составила 516 928 тыс. руб., с учетом прочих доходов и расходов прибыль до налогообложения составила 331 682 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного года с учетом отложенных налоговых активов и обязательств и текущего налога на прибыль составила 207 471 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024г. составила 1 320 361 тыс. руб., с учетом начисленного резерва по сомнительным долгам в размере 1 918 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024г. составила 1 315 420 тыс. руб.

Выполнен объем капитальных вложений в сумме 568 806 тыс. руб.

По итогам работы за 2024 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 718 человек.

Фонд оплаты труда в 2024 году составил 1 179 467 тыс. руб.

Сумма чистых активов на конец 2024 года составила 2 294 495 тыс. руб.

В связи с разницей между бухгалтерским и налоговым учетами, временные разницы.

Временные разницы возникли в связи с:

- признанием доходов и расходов по непредъявленной выручке в бухгалтерском учете «по мере готовности», а в налоговом учете по мере подписания актов выполненных работ;
- различием начисления амортизации основных средств, возникшие в результате модернизации, изготовления основных средств собственными силами и разной стоимости основных средств в бухгалтерском и в налоговом учетах;
- приобретением имущества в лизинг, так как до момента выкупа в бухгалтерском учете в активах у лизингополучателя числится только право пользования активом (ППА) с учетом амортизации, также признано обязательство по аренде в сумме непогашенной приведенной стоимости. В течение срока лизинга признается задолженность по начисленным процентам. В налоговом учете до момента перехода в собственность предмета аренды нет никаких активов, а в обязательствах — только сумма неоплаченных лизинговых платежей, что значительно меньше суммы обязательства для целей бухучета.

Пояснения по определенным строкам бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за 2024 г. оформлены приложением.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



С.А.Поляков

И.Г.Русских

Дата подписания 24.03.2025 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2024 год (тыс. руб.)**

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
					Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток и от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток и от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток и от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	202	(126)	5 858	(69)	21	(893)	-	-	-	5 991	(998)
	5110	за 2023г.	202	(111)	-	-	-	(16)	-	-	-	202	(126)

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

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	3 208	1 977	-	(5 185)	-
	5190	за 2023г.	2 292	916	-	-	3 208
в том числе: Информационная система TRIM	5181	за 2024г.	3 208	1 977	-	(5 185)	-
	5191	за 2023г.	2 292	916	-	-	3 208

**Переход на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»**

Осуществлен переход на новые федеральные стандарты бухгалтерского учета следующими способами:

- на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» ретроспективно в упрощенном порядке (альтернативный способ) без корректировки балансовой стоимости НМА, руководствуясь п. 53 ФСБУ 14/2022;
- на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в части НМА ретроспективно в упрощенном порядке (альтернативный способ), руководствуясь п. 25.1 ФСБУ 26/2020.

1. Пересмотрены элементы амортизации для объектов, которые остаются в составе НМА:

Нематериальный актив	инв.№	Первоначальная стоимость, руб.	Срок полезного использования, мес.	Остаток срока полезного использования, мес.	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость, руб.
Сайт ООО "Буровые системы"	00-000001	133 000,00	120	23	Линейный	-
Лицензия на почтовый сервер Tegu Enterprise	00-000004	330 771,59	60	60	Линейный	-
Лицензия на право использования ПО: КОМПАС	00-000005	342 755,43	60	60	Линейный	-

2. Списаны в бухгалтерском учете НМА, которые с 2024 года больше ими не являются:

Актив	Стоимость, руб.	Основание
Интернет-сайт	54 000	Не признается в составе НМА, т.к. стоимость меньше лимита 100 000 руб., установленного в Учетной политике, согласно п.7 ПБУ 14/2022
Комплект Континент АП 3.7 для подключения одного пользователя с модулем защиты от НСД	14 627	
Итого	68 627	

3. Списаны расходы будущих периодов, которые отражались согласно п. 39 ПБУ 14/2007, утратившим силу с 2024 года, на счете 97.21 «Прочие расходы будущих периодов»:

Расходы будущих периодов	Стоимость, руб.	Основание
Лицензия на сбор, транспортирование, обработку, утилизацию и размещение отходов 1-4 класса опасности	45 875	Малоценные НМА признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения (п. 7 ФСБУ 14/2022)
Неисключительное право пользования на программу Total Network Inventory 4	6 408	
Программное обеспечение VeralTest Professional 3.6	4 933	
Электронная лицензия/ключ на ПО АРМ Метролога	6 654	
ИТОГО:	63 871	

4. Перенесены расходы будущих периодов, в виде расходов на страхование (КАСКО, ОСАГО и т.д.) со счета 97.21 на счёт 76.01.9 «Платежи (взносы) по прочим видам страхования». Стоимость списанных расходов будущих периодов со сч.97.21 и учтённых на сч.76.01.9 составляет 2 865 тыс.руб.

2.1. Наличие и движение основных средств

(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 объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	5 473 776	(3 258 872)	507 199	(49 025)	41 219	(460 508)	5 931 950	(3 678 161)
	5210	за 2023г.	4 783 135	(2 899 014)	762 858	(72 217)	69 116	(428 974)	5 473 776	(3 258 872)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	4 684 133	(2 928 328)	364 186	(41 350)	33 570	(367 334)	5 006 969	(3 262 092)
	5211	за 2023г.	4 143 125	(2 631 968)	605 060	(64 051)	61 626	(357 986)	4 684 133	(2 928 328)
Здания	5202	за 2024г.	264 983	(131 286)	25 319	(773)	758	(19 638)	289 529	(150 166)
	5212	за 2023г.	236 171	(109 653)	28 812	-	-	(21 633)	264 983	(131 286)
Земельные участки	5203	за 2024г.	11 143	-	-	-	-	-	11 143	0
	5213	за 2023г.	10 143	-	1 000	-	-	-	11 143	0
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2024г.	4 047	(4 016)	267	-	-	(30)	4 314	(4047)
	5214	за 2023г.	4 047	(3 670)	-	-	-	(346)	4 047	(4 016)
Офисное оборудование	5205	за 2024г.	4 279	(3 028)	236	(125)	125	(359)	4 390	(3 262)
	5215	за 2023г.	3 403	(2 597)	917	(42)	42	(473)	4 279	(3 028)
Транспортные средства	5206	за 2024г.	363 682	(156 465)	26 137	(2 160)	2 149	(29 098)	387 659	(183 414)
	5216	за 2023г.	311 898	(128 190)	51 784	-	-	(28 275)	363 682	(156 465)
Сооружения	5207	за 2024г.	74 507	(25 110)	-	-	-	(5 922)	74 507	(31 032)
	5217	за 2023г.	47 201	(20 488)	28 178	(872)	196	(4 818)	74 507	(25 110)
Другие виды основных средств	5208	за 2024г.	14 924	(1 884)	-	-	-	(1 739)	14 924	(3 622)
	5218	за 2023г.	14 924	(145)	-	-	-	(1 739)	14 924	(1 884)
Капитальный ремонт	5209	за 2024г.	52 078	(8 755)	91 054	(4 617)	4 617	(36 388)	138 515	(40 526)
	5219	за 2023г.	12 223	(2 303)	47 107	(7 252)	7 252	(13 704)	52 078	(8 755)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Существенные затраты на капитальные ремонты основных средств были учтены по правилам ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 (подпункт «ж» пункта 5 ФСБУ 6/2020) в составе капитальных вложений. Балансовая стоимость капитальных ремонтов на 31.12.2024г. составила 97 989 тыс. руб., они были приняты к учету как отдельные объекты ОС.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств – всего (тыс.руб.)	5240	за 2024г.	86 545	566 829	-	(506 437)	146 937
	5250	за 2023г.	134 158	709 504	-	(757 117)	86 545

2.3. Иное использование основных средств

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	786 154	652 940	405 504
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	59 552	88 545	74 869
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	110 101
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	11 143	11 143	10 143
	5288	-	-	-

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

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	30 230	46 116
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	7 676	762

3. Наличие и движение финансовых вложений

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов	Текущей	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.			1 000	(203)	0	21	0	818	
	5311	за 2023г.									
в том числе:											
предоставленные займы	5302	за 2024г.			1 000	(203)	0	21	0	818	
	5312	за 2023г.									
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.									
	5315	за 2023г.									
в том числе:											
предоставленные займы	5306	за 2024г.									
	5316	за 2023г.									
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.			1 000	(203)	0	21	0	818	
	5310	за 2023г.									

4. Наличие и движение запасов

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло		оборот запасов между их группами (видами)	убыток от снижения стоимости	резерв под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость								
Запасы - всего	5400	за 2024г.	548 710	(1 848)	546 862	3 950 497	(3 867 873)	164	-	X	637 534	(1 684)	635 850
	5420	за 2023г.	457 202	(1 657)	455 545	3 652 637	(3 561 129)	(191)	-	X	548 710	(1 848)	546 862
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	548 091	(1 848)	546 243	719 572	(630 714)	164	-	542 261	636 949	(1 684)	635 265
	5421	за 2023г.	456 157	(1 657)	454 500	657 515	(565 581)	(191)	-	553 085	548 081	(1 848)	546 243
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	619	-	619	2 419	(2 453)	-	-	-	585	-	585
	5423	за 2023г.	1 045	-	1 045	20	(448)	-	-	20	619	-	619
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	3 234 508	(3 234 506)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	2 995 102	(2 995 102)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					поступление	выбыло			списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5505	2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5525	2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2024г.	950 271	(1 256)	845 822	0	(473 814)	0	(1 256)	0	-	-	1 322 279	(1 918)		
	5530	2023г.	954 320	(393)	546 183	0	(549 465)	(7 287)	(393)	0	-	6 520	950 271	(1 256)		
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	2024г.	519 579	(1 256)	649 185	-	(30 434)	-	(1 256)	-	-	-	1 138 330	(1 918)		
	5531	2023г.	757 584	(393)	78 643	-	(316 648)	0	(393)	-	-	-	519 579	(1 256)		
Авансы выданные	5512	2024г.	66 834	-	64 608	-	(84 924)	-	-	-	-	-	46 518	-		
	5532	2023г.	28 641	-	113 676	-	(68 340)	(7 143)	-	-	-	-	66 834	-		
Прочая	5513	2024г.	10 972	-	1 026	-	(5 570)	-	-	-	-	-	6 428	-		
	5533	2023г.	19 097	-	978	-	(15 623)	-	-	-	-	6 520	10 972	-		
Не предъявленная к оплате начисленная выручка	5514	2024г.	352 886	-	131 003	-	(352 886)	-	-	-	X	X	131 003	-		
	5534	2023г.	148 998	-	352 886	-	(148 854)	(144)	-	-	X	X	352 886	-		
Итого	5500	2024г.	950 271	(1 256)	845 822	0	(473 814)	0	(1 256)	0	-	-	1 322 279	(1 918)		
	5520	2023г.	954 320	(393)	546 183	0	(549 465)	(7 287)	(393)	0	-	6 520	950 271	(1 256)		

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1 918		1 256	-	393	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 918		1 256	-	393	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности и заемных средств

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долгов краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2024г.	141 430	88 284	0	(7 849)	0	0	0	0	221 865
	5571	2023г.	243 861	12 532	0	(114 963)	0	0	0	0	141 430
в том числе:	5552	2024г.									0
кредиты	5572	2023г.									0
арендные обязательства	5553	2024г.	141 430	88 284	-	(7 849)	-	-	-	-	221 865
	5574	2023г.	243 861	12 532	-	(114 963)	-	-	-	-	141 430
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2024г.	1 413 667	1 378 486	3 948	(1 334 338)	(1 757)	-	1 451	-	1 461 457
	5580	2023г.	1 236 339	1 007 542	1 929	(838 628)	(35)	-	-	6 520	1 413 667
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2024г.	286 866	198 974	15	(112 142)	(1 757)	-	-	-	371 956
	5581	2023г.	399 934	171 156	-	(284 224)	-	-	-	-	286 866
авансы полученные	5562	2024г.	111 196	1 315	-	(111 171)	-	-	-	-	1 340
	5582	2023г.	22 690	111 109	-	(22 568)	(35)	-	-	-	111 196
расчеты по налогам и взносам	5563	2024г.	126 212	101 955	-	(42 749)	-	-	1 451	-	186 869
	5583	2023г.	141 912	56 719	85	(79 024)	-	-	-	6 520	126 212
кредиты	5564	2024г.	-	992 730	3 696	(896 426)	-	-	-	-	100 000
	5584	2023г.	100 000	347 500	1 773	(449 273)	-	-	-	-	-
займы	5565	2024г.	-	6 520	102	-	-	-	-	-	6 622
	5585	2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	2024г.	688 660	76 992	135	(10 272)	-	-	-	-	755 515
	5586	2023г.	571 803	120 325	71	(3 539)	-	-	-	-	688 660
арендные обязательства	5567	2024г.	200 733	-	-	(161 578)	-	-	X	X	39 155
	5587	2023г.	-	200 733	0	0	0	0	X	X	200 733
Итого	5550	2024г.	1 555 097	1 466 770	3 948	(1 342 187)	(1 757)	X	1 451	-	1 683 322
	5570	2023г.	1 480 200	1 020 074	1 929	(953 591)	(35)	-	-	6 520	1 555 097

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-

5.5. Обязательства по аренде

№ п/п	Лизингодатель	Стоимость ППА	(руб.)	
			Арендные обязательства (без НДС)	Процентный расход
1	ООО «ПР-ЛИЗИНГ»	241 842 247	312 249 474	70 407 227
2	Управление имущественных и земельных ресурсов Администрации МО "Завьяловский район"	11 969 577	15 349 151	3 379 574
3	ООО «Балтийский лизинг»	7 208 650	8 245 191	1 036 541
	ИТОГО:	261 020 474	335 843 816	74 823 342

6. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	(тыс.руб.)	
		За 2024г.	За 2023г.
Материальные затраты	5610	532 042	469 053
Расходы на оплату труда	5620	1 122 958	1 022 660
Страховые взносы	5630	339 465	310 266
Амортизация	5640	415 324	405 275
Прочие затраты в.т.ч.:	5650	810 531	777 512
Арендные платежи	5651	11 298	15 097
Возмещение затрат работников по уплате процентов	5652	2 299	1 344
Вывоз и утилизация ТБО, ОБР, БШ, НСЖ	5653	3 003	38 915
Геофизические исследования скважин	5654	440	91
Дефектоскопия, экспертиза оборудования	5655	19 553	8 447
Добровольное медицинское страхование	5656	3 211	3 163
Доставка работников на работу вахтовым методом	5657	138 589	151 447
Информационно-консультационные услуги	5658	2 974	2 449
Имущественные налоги	5659	3 447	2 939
ИТС буровых растворов	5660	1 794	4 189
ИТС наклонно-направленного бурения	5661	5 639	24 729
ИТС отработки забойных двигателей	5662	4 071	9 859
ИТС отработки ЯСС	5663	1 798	2 428
ИТС отработки долот	5664	0	5 595
ИТС подвески хвостовика	5665	400	120
ИТС сложных работ	5666	0	3 002
ИТС вырезки окна и установки клина	5667	6 296	2 156
Командировочные расходы	5668	16 623	17 048
Мобилизация	5669	15 108	25 594
Опрессовка оборудования	5670	3 192	4 738
Организация питания	5671	20 742	13 355
Подготовительные работы на площадке куста	5672	16 427	15 935
Проведение противодонных работ	5673	9 644	9 391
Подготовка кадров	5674	7 101	5 181
Потребление электроэнергии	5675	2 601	3 086
Пуско-наладочные работы	5676	4 422	5 955
Расходы по допуску к строительным работам	5677	60	60
Ремонт оборудования	5678	74 341	41 559
Ремонт и тех.обслуживание транспорта	5679	7 622	9 301
Прочие затраты БПО	5680	9 542	11 193
Спец.транспорт	5881	210 804	187 572
Строительство водозаборной скважины	5682	784	0
Строительство земляного амбара	5683	1 605	4 353
Тампонажные работы	5684	23 488	9 491
Тех.обслуживание оборудования	5685	5 321	5 814
Транспортные расходы	5686	152 227	106 734
Прочие расходы	5687	24 061	25 182
Итого расходы по обычным видам деятельности	5800	3 220 320	2 984 766

7. Оценочные обязательства

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	117 729	155 276	(147 054)	-	125 951
в т.ч.:						
Резерв на оплату отпусков	5701	90 206	117 354	(110 972)	-	96 588
Резерв на оплату страховых взносов	5702	27 523	37 922	(36 082)	-	29 363

На отчетную дату Общество имеет условные обязательства, связанные с гарантийным обслуживанием скважин. Ввиду того, что за весь период деятельности прецедентов со стороны заказчиков не возникало, вероятность возникновения в будущем обязательств в виде гарантийного обслуживания оценивается Обществом как низкая.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
поручительства и имущество, принятое в залог в качестве обеспечительных мер за предоставленные займы	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
поручительства и имущество, переданное в залог в качестве обеспечительных мер за полученные кредиты	5811	-	-	-

9. Прочие внеоборотные активы

(тыс.руб.)

Наименование показателя	за 2024г.	за 2023г.
Прочие внеоборотные активы - всего	8 170	206 160
в том числе:		
неисключительные права и лицензии на программные продукты	-	2 080
расчеты по авансам выданным на приобретение основных средств	8 170	204 080

В рамках выполнения годового плана по обновлению основных фондов Общества в 2025 г. планируется приобрести электробуровые насосы F-1600.

10. Прочие оборотные активы

(тыс.руб.)

Наименование показателя	за 2024г.	за 2023г.
Прочие оборотные активы - всего	2 952	3 490
в том числе:		
неисключительные права на программные продукты		160
ДМС, страхование гражданской ответственности	2 952	3 330

11. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Остаток на предыдущую отчетную дату	(Начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Пересчет по ставке 25%	Остаток на отчетную дату
Отложенные налоговые обязательства (основные средства, материалы, внеоборотные активы, доходы будущих периодов, кредиторская задолженность, арендные обязательства)	(307 911)	(127 683)	106 944	(82 163)	(410 813)
Отложенные налоговые активы (основные средства, расходы будущих периодов, незавершенное производство, арендные обязательства)	141 883	44 263	(88 527)	24 405	122 024

Сумма отложенного налога на прибыль за 2024 год составила 65 002 тыс. руб. В связи с изменением ставки налога на прибыль с 2025 года, произведен пересчет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в сумме 57 758 тыс.руб. В отчете о финансовых результатах сумма отложенного налога на прибыль по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» с учетом пересчета налоговой ставки составила 122 760 тыс.руб.

12. Выручка

(тыс.руб.)

Наименование показателя	за 2024г.	за 2023г.
Выручка по основной деятельности, в т.ч.	3 737 248	3 738 017
строительство скважин по контрагентам:	3 628 079	3 443 945
непредъявленная к оплате	109 169	294 072

Договоры строительного подряда

Сумма за выполненные, но непредъявленные работы Заказчику на 31.12.2024г. составляет **131 003 тыс. руб.**, в т.ч. НДС.

Суммы за выполненные работы, непредъявленные заказчику до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков на отчетную дату, от заказчиков не поступали.

13. Прочие доходы

(тыс.руб.)

Наименование показателя	за 2024г.	за 2023г.
Прочие доходы, в т.ч.	40 325	71 713
Доходы, связанные с реализацией ОС, ТМЦ и прочих услуг	17 699	37 786
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества и со сдачей имущества в аренду	15 506	36 750
Доходы, связанные с реализацией ОС	2 193	1 036
Иные доходы	22 626	33 927
Сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам	1 256	387
Признанные санкции по договору, а также возмещенные убытки должником	2 992	3 873
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	1 757	35
Материалы, полученные при списании имущества и ликвидации ОС	12 619	23 457
Излишки, выявленные в результате инвентаризации	2 799	5 045
Целевое финансирование расходов за счет ФСС	742	444
Корректировка оценочных значений по ОС	127	18
Другие доходы	334	668

14. Прочие расходы

(тыс.руб.)

Наименование показателя	за 2024г.	за 2023г.
Прочие расходы в т. ч.	131 800	133 971
Расходы, связанные с реализацией ОС, ТМЦ и прочих услуг	13 187	39 222
Расходы, связанные с реализацией ОС	40	49
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества и со сдачей имущества в аренду	13 147	39 173
Социальные расходы	430	354
Выплаты работникам непроизводственного характера	430	199
Проведение корпоративных мероприятий		155
Иные расходы	118 183	94 395
Признанные санкции по договору, а также возмещенные убытки должников	85 586	37 762
Отрицательные курсовые разницы, продажа валюты	10 392	5 740
Списание дебиторской задолженности		7 142
Резервы по сомнительным долгам и по обесценению запасов	1 918	1 311
Расходы на услуги банка	3 586	1 022
Убыток прошлых лет	9 571	37 064
Расходы на содержание законсервированных ОС		
Расходы на ликвидацию, разукомплектацию ОС	6 397	2 375
Материалы от списания имущества		4
Другие расходы	733	1 975

15. Активы и обязательства в иностранных валютах

Сумма дебиторской и кредиторской задолженности в иностранной валюте на 31.12.2024 года по следующим контрагентам составляет:

Дебиторская задолженность: авансы, выданные в иностранной валюте

Наименование контрагента	Валюта договора	Сумма задолженности в валюте договора	Сумма дебиторской задолженности в российской валюте, по курсу на день оплаты, (тыс. руб.)
Baoji Oilfield Machinery Co., Ltd	CNY	1 201 800	16 443
CN-Oilsnab Co. Ltd	CNY	212 407	2 856
SHANGHAI XUAN YUAN INTERNATIONAL TRADE CO., LTD	CNY	19 800	268
Tianjin Dong Fang Xian Ke Petroleum Machinery Co., Ltd.	CNY	628 650	8 538
Итого:		2 062 657	28 105

Кредиторская задолженность в иностранной валюте

Наименование контрагента	Валюта договора,	Сумма задолженности в валюте договора	Сумма кредиторской задолженности в российской валюте, по курсу 31.12.2024г. (тыс. руб.)
Baoji Oilfield Machinery Co., Ltd	CNY	305 547	4 103
CN-Oilsnab Co. Ltd	CNY	2 587 649	34 745
SHANGHAI XUAN YUAN INTERNATIONAL TRADE CO., LTD	CNY	115 708	1 553
Tianjin Dong Fang Xian Ke Petroleum Machinery Co., Ltd.	CNY	213 683	2 869
Итого:		3 222 587	43 270

Справочно: курс ЦБ РФ на 31.12.2024г. 1 CNY = 13,4272 руб.

16. Нераспределенная прибыль

Показатель	Данные на 31.12.2024 (тыс. руб.)	Данные на 31.12.2023 (тыс. руб.)
Капитализированная прибыль	103 650	103 650
Прибыль, подлежащая распределению	1 983 361	1 621 798
Чистая прибыль текущего периода	207 471	538 035
Итого	2 294 482	2 263 483

17. Связанные стороны

Перечень связанных сторон

Наименование связанной стороны	Участники Общества
ООО «БС Администрейшен» ИНН 1835085126	Шайхутдинов Равиль Талгатович, доля в уставном капитале составляет 51%.
ООО "ЛИПОВАЦ РУС" ИНН 1835085126	Шайхутдинов Равиль Талгатович, доля в уставном капитале составляет 67%.
ООО "Концепт" ИНН 1831192367	Шайхутдинов Равиль Талгатович, доля в уставном капитале составляет 50%.

Операции со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Вид операции	Объем операций в 2024г. (тыс. руб.)	Объем операций в 2023г. (тыс. руб.)
ООО «БС Администрейшен»	Аренда нежилого помещения	6 312	6 312
ООО "ЛИПОВАЦ РУС"	Аренда нежилого помещения	318	318
ООО "Концепт" ИНН 1831192367	Деятельность между сторонами не осуществлялась	-	-

Основной управленческий персонал

- генеральный директор
- директор
- директор по стратегическому планированию и маркетинговой политике
- главный инженер
- заместитель генерального директора по безопасности
- заместитель генерального директора по производству
- главный геолог
- заместитель главного инженера по промышленной безопасности, охране труда и охране окружающей среды
- заместитель главного инженера по вышккомонтажным работам.
- заместитель генерального директора (по транспорту и земляным работам)
- заместитель генерального директора по общим вопросам
- заместитель генерального директора по финансам
- заместитель генерального директора по персоналу
- главный технолог
- главный механик
- главный энергетик
- главный экономист
- главный специалист по информационным технологиям и связи

Расходы на управленческий персонал в 2024 году составили 59 137 тыс.руб.

18. Информация по сегментам

Географический сегмент:

- Удмуртская Республика
- Самарская область
- Республика Коми
- Иркутская область
- Тюменская область

19. Информация о затратах на энергетические ресурсы

В 2024 году Обществом потреблены следующие энергетические ресурсы:

Наименование статьи затрат	потреблено в 2024г. (тыс. руб.)	потреблено в 2023г. (тыс. руб.)
Потребление электроэнергии	5 598	4 616
Потребление теплоэнергии	303	373
Итого:	5 901	4 989

Общество как потребляет энергетические ресурсы, так и вырабатывает энергию. Для обеспечения энергией жилого городка и бурового оборудования на месторождениях в отдаленных районах России Общество использует для выработки энергии дизельные электростанции, дизельные генераторы.

Для снижения гармонических искажений напряжения и компенсации реактивной мощности нагрузок в сетях электроснабжения, снижения потерь электроэнергии, уменьшения затрат на дизельное топливо для дизельной электростанции, Общество приобретает фильтро-компенсирующие устройства и устройства компенсации реактивных мощностей.

20. Информация об экологической деятельности

Наименование показателя	за 2024г. (руб.)	за 2023г. (руб.)
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	566	66 714

Общество ведет следующую деятельность, связанную с охраной окружающей среды:

- производит обучение работников по дисциплинам "Экологическая безопасность", "Обращение с опасными отходами 1-4 классов опасности";
- производит периодическую инвентаризацию источников выбросов загрязняющих веществ и инвентаризацию образующихся отходов;
- производит отдельный сбор отходов производства и потребления и передачу их специализированным организациям на обезвреживание, утилизацию, размещение в соответствии с действующим природоохранным законодательством;
- производят все необходимые мероприятия по охране окружающей среды на объектах Заказчика в соответствии с проектной документацией;
- ведет учет и отчетность образования отходов, и возникновения выбросов загрязняющих веществ.

21. Информация о возможных рисках в 2025г.

Экономические и финансовые риски:

- Стоимость большей части оборудования, для работ на новых проектах, зависит от курса валют (юань, доллар), следовательно, при росте курса валют, растет стоимость оборудования, что приводит к увеличению себестоимости (рост амортизации), и уменьшению финансового потока компании.

- При росте инфляции, предприятие вынуждено будет повышать заработную плату персоналу, что скажется на росте себестоимости. Учитывая то, что по текущим договорам индексацию произвести невозможно, показатель прибыли компании будет снижаться.

- На сегодняшний день огромная проблема в запасных частях на импортное оборудование. Данная проблема заключается в трудности поставок и, как следствие, росту стоимости зап.частей, что приводит к росту себестоимости. Риск усугубляется тем, что на текущих проектах индексация ставок на выполняемые работы не предусмотрена и разницу в стоимости компания вынуждена покрывать частью своей прибыли. Данный риск будет сохраняться и в 2025году.

- Кроме трудности поставок запасных частей, существует риск отмены поставок. Это может привести, во-первых, к остановке бригад, что повлечёт за собой санкции по договорам; во вторых дополнительные затраты на содержание бригад; в третьих, дополнительные затраты на аналоги оборудования и, соответственно, огромную массу непредвиденных капитальных вложений.

Геополитические риски:

- При отказе ряда стран импортировать нефтепродукты с территории РФ, возникает риск остановки части проектов, потери рынков сбыта и, как следствие, отсутствие надобности наращивать объемы бурения, что приведет к простоем буровых бригад.

- Риск нехватки кадров, связан с проведением СВО. Риск заключается в том, что буровая (которая является опасным производственным объектом), может остаться без квалифицированных кадров, что может привести к простоям бригад в период поиска кадров, их обучения и получения допусков к работе от Заказчиков. Данные простои влекут за собой штрафные санкции по договорам, дополнительные затраты на содержание буровых бригад и, как следствие, снижение прибыли.

22. Информация о прекращаемой деятельности

Общество не имело и не имеет намерения прекращать деятельность в 2025г.

23. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты

Российская экономика находится в стадии рецессии, если спрос на сырье в 2025г. будет снижаться, что будет оказывать дополнительное давление на цены российского экспорта, которые и так сейчас, вследствие санкционного давления, во многих случаях идут со значительным дисконтом к мировым. В свою очередь, это будет приводить к более быстрому сокращению профицита внешнеторговых операций России, давление на курс рубля усилится.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний различных отраслей.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода - неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия данных событий после отчетной даты в денежном выражении.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

24. Изменение в учетной политике

Изменения в Учетную политику Общества на 2025 г. планируются.

Главный бухгалтер



И.Г.Русских

Дата подписания 24.03.2025 г.