

ВЕЛТЭК

Общество с ограниченной ответственностью «Велтэк Ойлфилд Сервисес (РУС)»

125284, г. Москва, проспект Ленинградский, дом 31А, строение 1 эт 16 пом I ком 35

ОГРН 5077746469290 ИНН 7704643498, КПП 771401001

тел. / факс +7 (495) 232 00 61 e-mail: trakhimova@wtenergy.pro

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год ООО «Велтек Ойлфилд Сервисес (РУС)»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Велтэк Ойлфилд Сервисес (РУС)», юридический и фактический адрес: 125284, г.Москва, Ленинградский проспект, д. 31А, стр.1, Эт 16, Пом 1, Ком 35.

ОГРН: 5077746469290

ИНН: 7704643498

КПП:771401001

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

100 человек в 2024 году;

86 человек в 2023 году;

Исполнительный орган: генеральный директор Габдуллин Айдар Разинович с 03.09.2020 (Решение от 27.08.2020, сроком до 02.09.2025).

Основным видом деятельности Общества является предоставление услуг в области добычи нефти и природного газа.

Дополнительные виды деятельности:

- Специализированная розничная торговля прочими непродовольственными товарами, не включенными в другие группировки;
- Производство оборудования для добычи полезных ископаемых подземным способом.

Производственно-хозяйственная деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2024 года и была направлена на получение доходов.

Обособленные подразделения

Информация об открытых/закрытых обособленных подразделениях на 31.12.2024:

Наименование Обособленного подразделения	КПП	ОКТМО	Примечание
ОП Астрахань Велтэк Ойлфилд Сервисес (Рус)	301545001	12701000	без изменений 2023, без изменений 2024
ОП Ванкор Велтэк Ойлфилд Сервисес (Рус)	243745002	04654000	без изменений 2023, без изменений 2024

Наименование Обособленного подразделения	КПП	ОКТМО	Примечание
	243745001	04654000	закрыто в 2023
ОП Губкинский Велтэк Ойлфилд Сервисес (Рус)	891145001	71940000	без изменений 2023, без изменений 2024
ОП Нарьян-Мар Велтэк Ойлфилд Сервисес (Рус)	298345001	11811111	без изменений 2023, без изменений 2024
ОП Новый Уренгой Велтэк Ойлфилд Сервисес (Рус)	890445001	71956000	без изменений 2023, без изменений 2024 (Новый Уренгой)
	890445001	71943000	без изменений 2023, без изменений 2024 (Тазовский р-н)
ОП Салехард Велтэк Ойлфилд Сервисес (Рус)	890145001	71928000	без изменений 2023, без изменений 2024
ОП Сахалин Велтэк Ойлфилд Сервисес (Рус)	650145001	64701000	без изменений 2023, без изменений 2024
ОП Тюмень Велтэк Ойлфилд Сервисес (Рус)	720343001	71701000	без изменений 2023, без изменений 2024
ОП Камчатка Велтэк Ойлфилд Сервисес (Рус)	410045001	30613000	без изменений 2023, без изменений 2024

Обществом в течение года при заключении контракта с покупателем могут быть открыты иные обособленные подразделения для ведения деятельности. При завершении работ по контракту обособленное подразделение закрывается.

2. Сведения об участниках

По состоянию на 31 декабря 2024 года, на 31 декабря 2023 года и на 31 декабря 2022 года ООО «Велтэк Ойлфилд Сервисес (РУС)» с принадлежит с долей 100 % участия единственному участнику – ООО «Велтэк (РУС) Холдинг», которое находится под контролером основного хозяйственного общества.

В свою очередь ООО «Велтек (РУС) Холдинг» принадлежит и находится под контролем Welltec A/S (99,9%) и Welltec Africa ApS (0,1%).

Сведения о бенефициарах

Конечными бенефициарами Общества являются:

Рути Вертхаймер (Ruthi Werteimer); Джованни Агнелли (Giovanni Agnelli BV Netherlands, KVK 66406048).

3. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана и утверждена приказом № 1-У от 28 декабря 2023 года.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы, права пользования активами, чистая инвестиция в аренду;
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- обязательства по аренде, первоначально оцениваемые как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

4. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату и составившего:

руб.

	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
Евро	106,1028	99,1919	75,6553

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

5. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

6. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок

Отдельные показатели графы «На 31 декабря 2023 года» бухгалтерского баланса сформированы с учетом корректировки в связи с исправлением ошибок:

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	Отчетная дата	До корректировки	Корректировка (+/-)	После корректировки	Пояснения (причины)
Доходные вложения в материальные ценности	1160	31.12.2023	53 229	(53 229)	-	Исправление ошибки, связанной с отражением инвестиций в аренду
Итого по разделу I	1100	31.12.2023	658 328	(53 229)	605 099	
Дебиторская задолженность	1230	31.12.2023	817 566	53 229	870 795	Исправление ошибки, связанной с отражением инвестиций в аренду
Итого по разделу II	1200	31.12.2023	2 984 029	53 229	3 037 258	
Баланс	1600	31.12.2023	3 642 357	-	3 642 357	
Кредиторская задолженность	1520	31.12.2023	1 860 325	166 577	2 026 902	Исправление ошибки, связанной с представлением сальдо расчетов по НДС при исполнении обязанностей налогового агента
Прочие обязательства	1550	01.12.2023	189 596	(166 577)	23 019	
Итого по разделу V	1500	31.12.2023	2 103 606	-	2 103 606	
Баланс	1700	31.12.2023	3 642 357	-	3 642 357	

В связи с исправлением ошибок при формировании показателей были проведены корректировки сравнительных данных отчета о движении денежных средств за 2023 год:

тыс.руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Денежные потоки от текущих операций				
4110	Поступления – всего, в том числе	2 517 377	(311 421)	2 205 956
4111	от продажи товаров, продукции, работ и услуг	2 133 833	(38 732)	2 095 101
4112	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	-	786	786
4119	прочие поступления	383 544	(273 475)	110 069
4120	Платежи – всего, в том числе	(1 457 843)	307 107	(1 150 736)

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(520 397)	(19 683)	(540 080)
4122	в связи с оплатой труда работников	(629 617)	137 443	(492 174)
4123	процентов по долговым обязательствам	-	(8 490)	(8 490)
4124	налога на прибыль организаций	(230 656)	122 377	(108 279)
	на лицевой счет в Таможенную службу	(11 880)	11 880	-
4129	прочие платежи	(65 293)	63 580	(1 713)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	1 059 534	(4 313)	1 055 221
Денежные потоки от инвестиционных операций операций				
4210	Поступления – всего, в том числе	15 100	(4 100)	11 000
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	15 100	(4 100)	11 000
4220	Платежи – всего, в том числе	(277 519)	(6 000)	(283 519)
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(200 000)	(6 000)	(206 000)
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(262 419)	(10 099)	(272 518)
Денежные потоки от финансовых операций операций операций				
4320	Платежи – всего, в том числе	(47 496)	24 788	(22 708)
4329	прочие платежи	(47 496)	24 788	(22 708)
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(47 496)	24 798	(22 708)
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	749 619	1 885	751 504
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	129	(1 883)	(1 754)

7. Основные средства (строка 1150)

Учетная политика

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 185 000 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 (исключая велосипеды, автомобили) и оружие.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 185 000 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)).

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.

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

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.

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.

Переоценка основных средств не проводилась.

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

На 31.12.2024 признаки обесценения активов отсутствовали, соответственно резерв под обесценение основных средств, капитальных вложений и активов в форме права пользования не создавался.

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.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среднюю эксплуатацию активов, планов по замене.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Офисное оборудование	5
Производственный и хозяйственный инвентарь	3-10
Здания	4-7
Машины и оборудование	2-10
Транспортные средства	5-7
Прочие	1-10

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной, если она составляет менее 10 % от первоначальной стоимости.

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря. При проверке основных средств и капитальных вложений на обесценение ЕГДС считается Общество в целом.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2024 году не требуется признания обесценения основных средств

Существенные показатели

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по строке 1150 «Основные средства».

По строке 1150 «Основные средства» отражаются основные средства, стоимость незавершенных капитальных вложений и права пользования активами:

тыс. руб.

Основные средства	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Основные средства в организации	221 945	125 748	56 718
Незавершенные капитальные вложения	44 160	6 313	712
Итого по строке 1151 «Основные средства в организации»	266 105	132 061	57 430
Права пользования активами	88 475	82 537	97 324
Итого по строке 1152 «Права пользования активами»	88 475	82 537	97 324
Всего по строке 1150 «Основные средства»	354 580	214 598	154 754

Информация о наличии и движении прав пользования активами приведена в разделе 8 «Учет аренды» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024

Информация по строке 1151 «Основные средства» о собственных основных средствах, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств за 2023-2024 гг. приведена ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходов вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024 г.	223 923	(98 175)	199 521	(74 740)	10 299	(38 883)	348 704	(126 759)
	5210	за 2023 г.	133 008	(76 290)	148 213	(57 298)	4 939	(26 824)	223 923	(98 175)
в том числе:										
Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2024 г.	44 758	(17 867)	4 274	(1 295)	1 295	(9 140)	47 737	(25 712)
	5211	за 2023 г.	16 367	(11 427)	30 177	(1 786)	634	(7 074)	44 758	(17 867)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2024 г.	108 192	(44 229)	194 377	(71 741)	8 463	(22 953)	230 828	(58 719)
	5212	за 2023 г.	74 278	(33 083)	78 794	(44 880)	3 373	(14 519)	108 192	(44 229)
Офисное оборудование	5203	за 2024 г.	245	(104)	-	-	-	(48)	245	(152)
	5213	за 2023 г.	971	(782)	-	(726)	726	(48)	245	(104)
Транспортные средства	5204	за 2024 г.	51 670	(18 752)	-	-	-	(6 090)	51 670	(24 842)
	5214	за 2023 г.	23 535	(13 847)	35 552	(7 417)	-	(4 905)	51 670	(18 752)
Здания	5205	за 2024 г.	11 805	(11 805)	-	-	-	-	11 805	(11 805)
	5215	за 2023 г.	11 805	(11 805)	3 283	(3 283)	-	-	11 805	(11 805)
Другие виды основных средств	5206	за 2024 г.	7 253	(5 418)	870	(1 704)	541	(652)	6 419	(5 529)
	5216	за 2023 г.	6 052	(5 346)	1 407	(206)	206	(278)	7 253	(5 418)

Балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств:

Тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Балансовая стоимость амортизируемых основных средств	221 945	125 748	56 718
Балансовая стоимость не амортизируемых основных средств	-	-	-

Незавершенные капитальные вложения

Учетная политика

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования активом, чистой стоимости инвестиции в аренду. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок», «Нематериальные поисковые активы», «Материальные поисковые активы» и по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

Существенные показатели

В составе незавершенных капитальных вложений по состоянию на 31.12.2024 г., на 31.12.2023 г. и на 31.12.2022 г. отражена стоимость основных средств, не введенных в эксплуатацию.

В строке 1150 бухгалтерского баланса отражена следующая информация:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			Затраты за период	списано	Принято к учету ОС или увеличена стоимость	Прочие изменения	
Незавершенные капитальные вложения-всего, в т.ч.:	за 2024 г.	6 313	244 488	-	(205 990)	(651)	44 160
	за 2023 г.	712	158 129	-	(148 925)	(3 603)	6 313
Приобретенные объекты основных средств	за 2024 г.	6 313	238 019	-	(199 521)	(651)	44 160
	за 2023 г.	712	157 416	-	(148 213)	(3 603)	6 313
Приобретенные права пользования активами	За 2024 г.	-	6 469	-	(6 469)	-	-
	За 2023 г.	-	712	-	(712)	-	-

Общество произвело анализ признаков обесценения капитальных вложений, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения капитальных вложений не установлены и в 2024 году не требуется признания обесценения капитальных вложений.

8. Учет аренды

Учетная политика

Общество ведет учет арендных отношений в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

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.

В качестве единицы учета аренды признается предмет аренды, 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.

Учет у арендатора

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

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

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

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

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

Существенные показатели

ООО ««Велтэк Ойлфилд Сервисес (РУС)» в течение 2024 года и 2023 года арендует офисные и иные помещения для ведения деятельности по договорам аренды, по которым признаны права пользования активами:

Наименование арендодателя	Срок действия договора	Назначение/арендованное имущество
ООО «Диалог-2000»	До 01.02.2028	Офис и производственная площадь в обособленном подразделении "Тюмень" (FL - Tyumen base open area; FL - Tyumen base open area WCS; FL - Tyumen base WCS; FL - Tyumen premises)
ИП Выговский А.С.	До 27.07.2029	Офис и производственная площадь в обособленном подразделении "Сахалин" (FL - Sakhalin base)
ИП Аветисян Гулнар Гургеновна	До 31.08.2027	Офис г.Москва (FL - Moscow office)
ООО «ИНТЭК СТРОЙ»	До 30.06.2028	Склад в обособленном подразделении "Новый Уренгой" (FL – Novyi Urengoy склад)
ООО «Матрица»	До 31.12.2027	Производственная площадка в г.Новый Уренгой (FL - Novyi Urengoy base)

Информация по наличию и движению прав пользования активами представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Движение показателя	Здания	Земельные участки	Итого
По состоянию на 31 декабря 2022 года	97 324	-	97 324
Первоначальная стоимость	127 770	-	127 770
Накопленная амортизация	(30 446)	-	(30 446)
За 2023 год			
Первоначальная стоимость	(10 035)	712	9 323
Поступление в результате изменения или заключения новых договоров аренды	17 640	712	18 352
Выбытие	(4 801)	-	(4 801)
Корректировка прошлых периодов	(22 874)	-	(22 874)
Накопленная амортизация	(5 322)	(142)	(5 465)
Амортизация	(28 195)	(142)	(28 338)
Выбытие	-	-	-
Корректировка прошлых периодов	22 873	-	22 873
Остаточная стоимость на 31 декабря 2023 года	81 967	570	82 537
Первоначальная стоимость	117 735	712	118 447
Накопленная амортизация	(35 768)	(142)	(35 910)
За 2024 год			
Первоначальная стоимость	35 093	(710)	34 383
Поступление в результате изменения или заключения новых договоров аренды	40 765	-	40 765
Выбытие	(5 672)	(710)	(6 382)
Накопленная амортизация	(28 588)	142	(28 446)
Амортизация	(30 773)	(372)	(31 145)
Выбытие	2 185	514	2 700
Остаточная стоимость на 31 декабря 2024 года	88 473	2	88 475
Первоначальная стоимость	152 828	2	152 830
Накопленная амортизация	(64 355)	-	(64 355)

Согласно условиям договоров, объекты получены в аренду на срок от 2 до 5 лет с возможностью продления данного срока.

По действующим договорам аренды переменные арендные платежи отсутствуют.

Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, отсутствуют.

Договоры аренды не предусматривают ограничения использования предмета аренды.

Фактическая стоимость и обязательства по аренде не пересматривались.

9. Учет у арендодателя

Учетная политика

Общество ведет учет инвестиций в аренду в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество заключает доходные договора, с постоянной (фиксированной) суммой платежа. Согласно п.7 ФСБУ 25/2018 к арендным платежам для целей ФСБУ 25/2018 относятся определенные в твердой сумме платежи арендатора арендодателю, вносимые периодически или единовременно, за вычетом платежей, производимых арендодателем в пользу арендатора.

Учет ведется в отношении каждого предмета аренды по перечню договоров и предметов аренды.

Согласно п. 9 ФСБУ 25/2018 организация учитывает арендные платежи в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. Течение срока аренды начинается с даты предоставления предмета аренды.

Учет Доходов ведется в соответствии с разделом 2 ФСБУ 25/2018. Доходы по аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Существенные показатели

ООО ««Велтэк Ойлфилд Сервисес (РУС)» в течение 2024 и 2023 года сдает в аренду основные средства для ведения деятельности по договорам аренды, по которым признаны инвестиции в аренду:

Наименование арендатора	Срок действия договора	Назначение/переданное в аренду имущество
ТОО "Совместное Предприятие "Уеллтек Казахстан"	До 31.12.2027	Аренда оборудования/ Equipmentl rent IC, без права выкупа. Переменные арендные платежи не предусмотрены

Информация по наличию инвестиций в аренду представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Инвестиции в аренду	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Чистая инвестиция в аренду	109 224	47 108	-
Валовая инвестиция в аренду	109 270	48 153	-
Обесценение	-	-	-
Основные средства, полученные из аренды	-	-	-

Информация по наличию и движению арендных платежей к получению (финансовая аренда) представлена в таблице ниже:

тыс.руб.

Наименование показателя	1 год	2 год	3 год	4 год	5 год	Оставшийся срок	Итого
на 31.12.2023							
Валовые инвестиции	5 684	5 966	5 966	5 966	24 571	-	48 153
Неполученный (будущий доход)	536	465	389	307	64	-	1 761
Чистые инвестиции	5 419	5 554	5 777	5 818	24 540	-	47 108
Обесценение	-	-	-	-	-	-	0
на 31.12.2024						-	
Валовые инвестиции	13 167	13 166	13 166	69 771	-	-	109 270
Неполученный (будущий доход)	466	390	309	64	-	-	1 229
Чистые инвестиции	13 491	12 976	13 017	69 740	-	-	109 224
Обесценение	-	-	-	-	-	-	-

Общество признает инвестицию в аренду на дату предоставления предмета аренды. Чистая стоимость инвестиции в аренду определяется путем дисконтирования ее валовой стоимости по процентной ставке, при использовании которой приведенная валовая стоимость инвестиции в аренду на дату предоставления предмета аренды равна сумме справедливой стоимости предмета аренды и понесенных арендодателем затрат в связи с договором аренды.

Проценты, начисляемые по инвестиции в аренду, признаются арендодателем в качестве доходов периода, за который они начислены в составе прочих (операционных) доходов по мере их начисления.

Для расчета процентного дохода использована ставка дисконтирования, рассчитанная исходя из следующих данных: сумма, в которую обошелся объект аренды; сумма платежей, которая поступит по договору, срок действия договора. Рассчитывается в разрезе каждого договора, дополнительного соглашения, учитывая дату передачи объекта аренды и даты поступления денежных средств от арендатора (денежный поток).

10. Запасы (строка 1210)

Учетная политика

Оприходование материалов и товаров производится по фактическим затратам на приобретение. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по методу средней взвешенной стоимости. Оценка незавешенного производства производится по фактической стоимости затрат.

Списание материалов и товаров производится по методу средней взвешенной стоимости.

Оценка незавешенного производства производится по фактической стоимости затрат.

Выпуск готовой продукции производится исходя из фактических затрат на изготовление продукции. Списание готовой продукции производится по методу средней взвешенной стоимости.

Существенные показатели

Стоимость запасов по строке 1210 «Запасы» отражается за минусом резерва под снижение стоимости и составила:

тыс. руб.

Запасы	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	275 658	214 601	370 904
Готовая продукция	73 858	73 368	205 720
Товары для перепродажи	40 743	8 288	14 037
Товары и готовая продукция отгруженные	-	-	2 590
Затраты в незавершенном производстве	70 303	26 248	16 328
Итого запасы	460 562	322 505	609 579

Резервы под обесценение запасов

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

Резерв под снижение стоимости (обесценения) запасов составил:

тыс.руб.

Запасы	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Товары для перепродажи	13 862	13 862	13 862

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наличие и движение запасов													
Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода			
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	Поступление и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы – всего	5400	за 2024 г.	336 368	(13 862)	322 505	1 135 784	(997 728)	-	-	x	474 424	(13 862)	460 562
	5420	за 2023 г.	623 442	(13 862)	609 579	1 487 736	(1 774 811)	-	-	x	336 367	(13 862)	322 505
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	214 601	-	214 601	200 936	(158 361)	-	-	18 481	275 658	-	275 658
	5421	за 2023г.	370 904	-	370 904	137 521	(289 720)	-	-	(4 104)	214 601	-	214 601
Готовая продукция	5402	за 2024г.	73 368	-	73 368	40	(86 214)	-	-	86 664	73 858	-	73 858
	5422	за 2023г.	205 720	-	205 720	2 323	(113 109)	-	-	(21 566)	73 368	-	73 368
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	22 150	(13 862)	8 287	59 826	(19 084)	-	-	(8 287)	54 605	(13 862)	40 743
	5423	за 2023г.	27 900	(13 862)	14 037	2 773	(9 080)	-	-	558	22 150	(13 862)	8 287
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	(32 982)	-	-	32 982	-	-	-
	5424	за 2023г.	2 590	-	2 590	-	(296 713)	-	-	294 122	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	26 248	-	26 248	874 982	(701 088)	-	-	(129 840)	70 303	-	70 303
	5425	за 2023г.	16 328	-	16 328	1 345 119	(1 066 189)	-	-	(269 010)	26 248	-	26 248

11. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

В бухгалтерском балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы налога в размере:

на 31 декабря 2024 года 168 289 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 года 167 339 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 года 118 317 тыс. руб.

Существенная часть суммы налога состоит из НДС с товаров, приобретенных у иностранных компаний, который возможен к возмещению после оплаты полученных импортных товаров.

12. Финансовые вложения (строки 1170, 1240)

Учетная политика

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного квартала по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. На конец отчетного квартала указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости. Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, в т.ч. векселей и депозитных сертификатов), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, при выбытии по их видам отражаются по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя, депозитные сертификаты)), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, договору простого товарищества.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Существенные показатели

В составе финансовых вложений отражены следующие их виды:

тыс. руб.

Счет учета	Срок погашения	Процентная ставка	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Долгосрочные финансовые вложения- всего			350 000	280 000	80 000
Другая связанная сторона	До 24.06.2025	19,74%	-	80 000	80 000
Другая связанная сторона	До 31.10.2026	19,74%	200 000	200 000	-
Другая связанная сторона	До 12.05.2027	19,74%	150 000	-	-
Краткосрочные финансовые вложения- всего			80 000	-	-
Другая связанная сторона	До 24.06.2025	19,74%	80 000	-	-
Финансовых вложений- всего			430 000	280 000	80 000

13. Денежные средства и их эквиваленты (строка 1250), представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Учетная политика

Для целей составления бухгалтерской отчетности, депозиты, разрешаемые Компанией на срок менее 1 месяца, признаются денежными эквивалентами и отражаются по строке «Денежные средства» бухгалтерского баланса. Размещение и возврат таких депозитов не отражается в качестве денежных потоков в отчете о движении денежных средств.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) за исключением договоров займов по кэш-пулу, и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Краткосрочные депозиты классифицируются как денежные эквиваленты и показываются в балансе по строки 1250.

Существенные показатели

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой следующее:

тыс. руб.

Виды денежных средств	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Денежные средства на счетах	30 821	173 907	161 159
Депозиты	2 489 000	1 500 000	763 000
Итого	2 519 821	1 673 907	924 159

В отчете о движении денежных средств отражаются денежные потоки Общества от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций указаны без НДС.

По строке 4119 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие поступления:

тыс. руб.

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Строка 4119 «Прочие поступления»:	268 817	110 069
Проценты от размещения д.с. на вкладе, на срок менее 3 мес	268 786	78 656
НДС свернуто	-	27 314
Прочее	31	4 099

По строкам 4129, 4329 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи:

тыс. руб.

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Строка 4129 «Прочие платежи»:	(33 614)	(1 713)
Комиссия банка	(678)	(703)
Благотворительность	(1 739)	-
Прочие налоги	(31 197)	(1 010)
Строка 4329 «Прочие платежи»:	(28 304)	(22 708)
Платежи по финансовой аренде	(28 304)	(22 708)

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

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

В отчете о движении денежных средств сумма полученных (уплаченных) и незачтенных авансов (чистые авансы) составляет:

тыс. руб.

Показатели	За 2024 г	За 2023 г
Полученные и не зачтенные авансы	3 850	1 313
Уплаченные и не зачтенные авансы	110 509	126 988

14. Дебиторская задолженность (строка 1230)

Учетная политика

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (далее - НДС).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

Существенные показатели

Дебиторская задолженность, отраженная по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, состоит из краткосрочной и долгосрочной задолженностей и представляет собой следующее:

тыс. руб.

Виды дебиторской задолженности	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Долгосрочная дебиторская задолженность - ВСЕГО	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – ВСЕГО, в том числе:	1 209 935	870 795	805 723
Покупатели и заказчики	673 976	614 758	485 254
Поставщики и подрядчики (авансы выданные)	113 617	128 261	274 255
Чистые инвестиции в аренду	109 224	47 108	0
Расчеты по налогам и сборам	251 058	21 582	33 444
Разные дебиторы и кредиторы	60 424	58 871	12 399
Подотчетные лица	1 636	215	371

Задолженность по авансам, выданным отражается в бухгалтерской отчетности в размере уплаченных сумм за вычетом НДС, принятого к возмещению из бюджета, на основании полученных счетов-фактур.

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022 строка 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

Информация о начисленном резерве по сомнительным долгам представлена в нижеприведенной таблице:

тыс. руб.

Виды дебиторской задолженности	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Покупатели и заказчики	14 958	15 029	14 958

Информация о просроченной дебиторской задолженности представляет собой следующее:

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2024		на 31.12.2023		на 31.12.2022	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Просроченная дебиторская задолженность - всего	14 958	-	15 029	-	14 958	-
в том числе:						
покупатели и заказчики	14 958	-	15 029	-	14 958	-

15. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Учетная политика

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Кредиторская задолженность в бухгалтерской отчетности сформирована за вычетом НДС с авансов полученных.

Существенные показатели

Информация о структуре кредиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице:

тыс. руб.

Виды кредиторской задолженности	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Краткосрочная кредиторская задолженность - ВСЕГО	2 393 228	2 026 902	1 465 795
Поставщики и подрядчики	1 908 547	1 736 563	1 243 399
Покупатели и заказчики (авансы полученные)	3 850	1 313	23 995
Расчеты по налогам и сборам	302 559	116 005	82 179
Расчеты по социальному страхованию	12 388	6 062	-
Разные дебиторы и кредиторы	165 843	166 900	116 222
Подотчетные лица	41	59	-

Информация о просроченной кредиторской задолженности представляет собой следующее:

тыс. руб.			
Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Просроченная кредиторская задолженность - всего	-	2 331	475 314
в том числе:			
поставщики и подрядчики	-	2 331	475 314

16. Прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства (строки 1450 и 1550)

Учетная политика

По состоянию на 31.12.2024, на 31.12.2023 и на 31.12.2022 в составе краткосрочных арендных обязательств отражается текущая часть долгосрочных обязательств по договорам аренды, подлежащих погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Существенные показатели

Арендные обязательства Общества по состоянию на 31.12.2024 представляют собой следующее:

тыс. руб.					
Наименование показателя	Код строки	Валюта	Годовая процентная ставка	Срок погашения	31.12.2024
Долгосрочные обязательства по аренде - всего	1450				93 788
По основным договорам - сторонние компании		руб.	9,01-9,25%	31.08.2027 - 27.07.2029	93 788
Краткосрочные обязательства по аренде - всего	1550				
По основным договорам - сторонние компании		руб.			-

Арендные обязательства Общества по состоянию на 31.12.2023 представляют собой следующее:

тыс. руб.					
Наименование показателя	Код строки	Валюта	Годовая процентная ставка	Срок погашения	31.12.2023
Долгосрочные обязательства по аренде - всего	1450				63 511
По основным договорам - сторонние компании		руб.	9,01-9,25%	27.07.2023 - 01.02.2028	63 511
Краткосрочные обязательства по аренде - всего	1550				23 019
По основным договорам - сторонние компании		руб.	9,01-9,25%	27.07.2023 - 01.02.2028	23 019

Арендные обязательства Общества по состоянию на 31.12.2022 представляют собой следующее:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Валюта	Годовая процентная ставка	Срок погашения	31.12.2023
Долгосрочные обязательства по аренде - всего	1450				77 499
По основным договорам - сторонние компании		руб.	9,01-9,25%	27.07.2023 - 01.02.2028	77 499
Краткосрочные обязательства по аренде - всего	1550				20 395
По основным договорам - сторонние компании		руб.	9,01-9,25%	27.07.2023 - 01.02.2028	20 395

17. Оценочные обязательства (строка 1540)

Учетная политика

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;
- другие оценочные обязательства.

Величина оценочного обязательства по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе установленного в Обществе порядка определения величины указанного вознаграждения и признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года.

Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется как сумма среднего заработка работника, увеличенная на соответствующий размер взносов на обязательное социальное страхование, приходящаяся на дни неиспользованного отпуска по состоянию на отчетную дату.

Величина оценочного обязательства по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию рассчитывается исходя из количества работников, имеющих право на получение указанного пособия, и количества средних зарплаток, определяемых для каждого из них. Оценочное обязательство признается на конец отчетного периода, в котором у работника возникло право на получение единовременного пособия при увольнении на пенсию. Признание оценочного обязательства прекращается при утрате работником такого права.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности. Оценочные обязательства отражаются по строкам 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

Существенные показатели

По состоянию на 31.12.2024 г. Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование.

Информация об изменении оценочных обязательств за 2024 год представляет собой следующее:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	50 659	94 312	(56 640)	-	88 331
На оплату вознаграждения по итогам года (KPI бонуса)	5701	12 807	45 626	(12 807)	-	45 626
На оплату неиспользованных отпусков	5702	37 852	48 686	(43 833)	-	42 705

Информация об изменении оценочных обязательств за 2023 год представляет собой следующее:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	23 589	54 936	(27 867)	-	50 659
На оплату вознаграждения по итогам года (KPI бонуса)	5701	25	12 782	-	-	12 807
На оплату неиспользованных отпусков	5702	23 564	42 154	(27 867)	-	37 852

18. Капитал

Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Нераспределенная прибыль

В 2024 году дивиденды не распределялись.

В 2023 году дивиденды не распределялись.

19. Заемные средства (строки 1410, 1510)

Учетная политика

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита). Проценты, начисленные Обществом по заемным средствам, полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются в составе прочих расходов по мере начисления.

Существенные показатели

Информация о долгосрочных заемных средствах (стр.1410 бухгалтерского баланса) представляет собой следующее:

тыс. руб.

Вид займа	Срок погашения	Процентная ставка	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Основное хозяйственное общество	До 15.10.2026	MOSPRIMERUB (1 кв - 18,42%; 2 кв – 18,43%; 3 кв – 18%; 4кв – 20,18%)	25 000	25 000	25 000

По строке 1510 бухгалтерского баланса отражаются суммы начисленных, но не выплаченных процентов по долгосрочным займам.

Общая сумма займов, полученных в 2024 г. составила 0 тыс. руб., общая сумма погашенных займов и выплаченных по ним процентов в течение 2024 г. 0 тыс. руб.

20. Выручка (доходы) от реализации товаров, работ, услуг (строка 2110)

Учетная политика

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

Выручка при применении счета «Товары отгруженные» используется при особом порядке перехода права собственности (товары в пути), признание выручки происходит в момент перехода права собственности на отгруженные товары, готовую продукцию.

В выручку включаются так же доходы от предоставления имущества в аренду.

Существенные показатели

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

тыс. руб.

Выручка в разрезе видов деятельности	За 2024 год	За 2023 год
Предоставление услуг в области добычи нефти и газа	2 434 796	1 705 814
Реализация произведенного оборудования	98 532	536 756
Реализация покупных товаров	52 231	10 529

Выручка в разрезе видов деятельности	За 2024 год	За 2023 год
Прочие	11 646	2 675
Итого	2 597 205	2 255 774

21. Расходы, связанные с реализацией (строки 2120, 2210, 2220)

Учетная политика

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Существенные показатели

Информация о расходах по обычным видам деятельности по элементам затрат представляет собой следующее:

Расходы по обычным видам деятельности (строк 2120+2210+2220)

тыс. руб.

Элементы затрат	За 2024 год	За 2023 год
Материальные затраты	189 761	284 898
Расходы на оплату труда	486 310	413 335
Отчисления на социальные нужды	120 775	91 803
Амортизация	74 578	55 162
Прочие затраты	319 853	799 427
Итого по элементам	1 191 277	1 644 625
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и тд.	-44 545	122 431
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 146 732	1 767 056

Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее в разрезе основных видов деятельности Общества:

тыс. руб.

Расходы по видам деятельности	За 2024 год	За 2023 год
Предоставление услуг в области добычи нефти и газа	694 437	1 055 581
Реализация произведенного оборудования	119 196	409 821
Реализация покупных товаров	19 084	9 278
Прочие	6 651	10 608
Итого	839 368	1 485 288

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

Учетная политика

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты от размещения денег на депозитах;
- проценты по выданным займам;
- положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- доходы от продажи иностранной валюты;
- доходы от продажи основных средств и иных активов;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- иные доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности.

Прочие расходы, в основном, включают:

- расходы от продажи иностранной валюты;
- отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы) (за исключением процентов, капитализируемых в стоимости инвестиционного актива);
- проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам;
- убыток, связанный с выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убыток от продажи основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера.

Существенные показатели

тыс.руб.

Прочие доходы (строка 2340)	За 2024 год	За 2023 год
Курсовые разницы	-	-
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	31
Продажа (покупка) иностранной валюты	41 447	16 299
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	1 867	39 000
Прочие	18 826	1 284
Итого	62 140	56 614

тыс. руб.

Прочие расходы (строка 2350)	За 2024 год	За 2023 год
Курсовые разницы	223 443	197 990
Продажа (покупка) иностранной валюты	41 746	16 650
Представительские расходы	3 836	4 004
Прочие	40 329	15 397
Итого	309 354	234 041

23. Расчеты по налогу на прибыль

Учетная политика

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

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

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

С 1 января 2025 года на основании Федерального закона от 12 июля 2024 года № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» ставка налога на прибыль повышается с 20% до 25%. При расчете отложенного налогового актива и обязательства по состоянию на 31 декабря 2024 года применена ставка налога на прибыль в размере 25%. Величина отложенного налога на прибыль, начисленного в связи с изменением ставки налога на прибыль, отражена по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах.

Существенные показатели

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых о финансовых результатах за 2024 год следующие показатели:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2024 год	За 2023 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	1 534 883	394 883

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2024 год	За 2023 год
	в том числе:		
1.1.	облагаемая по ставке 20%	1 534 883	394 883
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(306 977)	(78 976)
	в том числе:		
2.1.	рассчитанный по ставке 20%	(306 977)	(78 976)
3	Постоянный налоговый доход (расход) 99.02.3	(4 690)	(2 808)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.	(303 962)	(81 676)
4.1.	Текущий налог на прибыль	(340 464)	(139 495)
4.2.	Отложенный налог на прибыль	36 502	57 819
4.2.1.	В том числе обусловленный:	28 797	57 819
	возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде		
4.2.2.	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	7 705	-
4.2.3.	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
4.3.	Налог на прибыль прошлых лет	-	-

24. Бухгалтерская отчетность

СУЩЕСТВЕННОСТЬ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОШИБОК

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I «Внеоборотные активы» по соответствующим строкам.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленных поставщикам и подрядчикам, а также полученных от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по следующим строкам:

- 4129 «Прочие платежи» - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;

- 4119 «Прочие поступления» - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков,

суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

Для целей составления отчета о движении денежных средств, существенным признается денежный поток, составляющий 5 % от общей суммы соответствующего раздела Отчета о движении денежных средств.

25. Информация о связанных сторонах

По состоянию на 31 декабря 2024 года, на 31 декабря 2023 года и на 31 декабря 2022 года ООО «Велтэк Ойлфилд Сервисес (РУС)» принадлежит с долей 100 % участия единственному участнику – российской компании, которая находится под контролером основного хозяйственного общества.

Полный перечень связанных сторон приведен на 31.12.2024 и информация о них приведены в таблице ниже:

Наименование связанной стороны
Основное хозяйственное общество:
Welltec A/S
Единственный участник Общества:
ООО «Велтэк (РУС) Холдинг» (ОГРН 1177746908492) 100% доля участия в уставном капитале ООО «Велтэк Ойлфилд Сервисес (РУС)»
Другие связанные стороны:
Welltec Oilfield Solutions AG
СП Уеллтек Казахстан ТОО
ООО «Велтэк Ойлфилд Сервисес Азербайджан Лимитед»
Welltec Canada Inc

Операции со связанными сторонами за 2024 год и за 2023 год представляют собой следующее:
Все операции указаны без НДС.

Объем реализации товаров, работ, услуг связанным сторонам за 2024 год и 2023 год составил:
тыс.руб.

Наименование стороны	Вид доходов	Доходы, без НДС	
		За 2024 год	За 2023 год
ООО «Велтэк (РУС) Холдинг» (ОГРН 1177746908492)	Представление в аренду	200	350
Welltec A/S	Прочие доходы (аренда персонала WAS)	39 622	45 431
СП Уеллтек Казахстан ТОО	Прочие доходы (аренда)	8 086	21 621
Welltec Oilfield Solutions AG	Прочие доходы (услуги агента WOS)	-	113
Итого		47 908	67 515

Приобретение товаров, работ, услуг у связанных сторон за 2024 год и 2023 год составило:

тыс. руб.

Наименование стороны	Вид расхода	Расходы, ТМЦ, без НДС	
		За 2024 год	За 2023 год
Welltec A/S	Итого	-	795 854
	Расходы на производство	-	795 854
	Прочие расходы WAS	-	-
СП Уеллтек Казахстан ТОО	Итого		3 981
	Приобретение материалов К	-	422
	Расходы на производство	-	620
	Прочие расходы	-	2 939
ООО «Велтэк (РУС) Холдинг» (ОГРН 1177746908492)	Итого	633	750
	Общехозяйственные расходы	633	750
ООО «Велтэк Ойлфилд Сервисес Азербайджан Лимитед»	Итого	59 681	41 814
	Расходы на производство	59 681	41 814
	Прочие расходы	-	-

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности со связанными сторонами:

тыс. руб.

Группа	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Welltec A/S	-	-	-	1 062 543	984 046	640 214
Welltec Oilfield Solutions AG	-	-	29	825 496	728 143	572 837
СП Уеллтек Казахстан ТОО	3 277	19 526	21 178	-	-	261
ООО «Велтэк (РУС) Холдинг»	-	-	-	-	-	-
ООО «Велтэк Ойлфилд Сервисес Азербайджан Лимитед»	-	-	211 736	12 560	8 072	-

Представление заемных средств за 2024 год:

тыс.руб.

Группа	Задолженность на 31.12.2023 с процентами	Предоставлено	Начислено процентов	Погашено (с процентами)	Задолженность на 31.12.2024 с процентами
ООО «Велтэк Ойлфилд Сервисес Азербайджан Лимитед»	82 737	-	13 772	(12 516)	83 993
СП Уеллтек Казахстан ТОО	200 000	150 000	48 233	(30 765)	367 468
ИТОГО	282 737	150 000	62 005	(43 281)	451 461

Предоставление заемных средств за 2023 год:

тыс. руб.

Группа	Задолженность на 31.12.2022 с процентами	Предоставлено	Начислено процентов	Погашено (с процентами)	Задолженность на 31.12.2023 с процентами
ООО «Велтэк Ойлфилд Сервисес Азербайджан Лимитед»	82 515	-	7 771	(7 549)	82 737
СП Уеллтек Казахстан ТОО	-	200 000	4 060	(4 060)	200 000
ИТОГО	82 515	200 000	11 831	(11 609)	282 737

Получение заемных средств за 2024 год:

тыс. руб.

Группа	Кредиторская задолженность на 31.12.2023 с процентами	Получено	Начислено процентов	Погашено (с процентами)	Кредиторская задолженность на 31.12.24 с процентами
Welltec A/S	28 026	-	4 802	-	32 828
ИТОГО	28 026	-	4 802	-	32 828

Получение заемных средств за 2023 год:

тыс. руб.

Группа	Кредиторская задолженность на 31.12.2022 с процентами	Получено	Начислено процентов	Погашено (с процентами)	Кредиторская задолженность на 31.12.23 с процентами
Welltec A/S	25 522	-	2 504	-	28 026
ИТОГО	25 522	-	2 504	-	28 026

26. Вознаграждения основному управленческому персоналу

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Сумма вознаграждения, выплачиваемых основному управленческому персоналу, в совокупности,	52 892	53 652
в том числе по видам выплат:		
а) краткосрочные вознаграждения;	52 892	53 652
б) долгосрочные вознаграждения, в т. ч.:	-	-
вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-
вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе.	-	-

Основной управленческий персонал общества представлен в 2023 - 2024 гг. в лице генерального директора, финансового директора.

Краткосрочные вознаграждения сформированы следующими показателями:

- оплаты труда за отчетный период;
- оплата по среднему заработку за время командировок;
- ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде;
- оплата работы в выходные дни и прочие платежи в пользу основного управленческого персонала;
- вознаграждения работникам по итогам работы за год;
- начисленные на указанные выплаты налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды.

Все вознаграждения являются краткосрочными. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

27. Информация о судебных разбирательствах

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность. Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

28. Обеспечения, полученные и выданные

Обеспечения, полученные и выданные по состоянию на 31.12.2024, на 31.12.2023 и на 31.12.2022 отсутствуют у Общества.

29. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

30. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами

По мнению Руководства по состоянию на 31.12.2024 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

31. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

32. Информация по сегментам

В соответствии с учетной политикой организации информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

33. Прекращенная деятельность

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

34. Информация об участии в совместной деятельности

В 2022, 2023, 2024 годах Общество не участвовало в совместной деятельности.

35. Непрерывность деятельности

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2024 г. Так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

36. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

37. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества, приводится на официальном сайте Общества.

СВО, проводимая с февраля 2022 года, вызвала финансовую и экономическую напряженность на мировых рынках, снижение уровня потребительских расходов и деловой активности. Санкционное давление и меры по изоляции России, привели к прекращению или сокращению деятельности ряда компаний. Влияние СВО на развитие экономики, в целом, не имеет исторических аналогов с другими периодами, когда правительства принимали пакеты мер по спасению экономики. Прогнозы изменений макроэкономических параметров в краткосрочной и долгосрочной перспективе, масштабов влияния СВО на компании различных отраслей, включая оценки длительности кризисного периода и темпов восстановления, значительно различаются.

Общество оценивает влияние вышеуказанных событий на деятельность Общества как ограниченное, принимая во внимание:

- отсутствие в текущем периоде изменений в способах и объемах использования производственных активов Общества;
- отсутствие прямого негативного воздействия на основную операционную деятельность Общества законодательных (регуляторных) изменений.

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики, в том числе финансовых рынков Российской Федерации.

Вместе с этим руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Налоговые риски

В результате законодательные и иные нормативные акты, оказывающие влияние на деятельность Общества, подвержены частым изменениям. Эти изменения характеризуются недостаточно продуманными формулировками, различными интерпретациями и спорным применением, особенно в отношении налогов, которые подлежат проверке и исследованию со стороны налоговых органов, обладающими полномочиями накладывать штрафы и пени. В то время как Общество полагает, что оно начислило все налоговые обязательства на основе своей интерпретации налогового законодательства, описанные выше факты могут привести к налоговому риску для Общества.

Руководство продолжает отслеживать изменения, относящиеся к этим рискам, и регулярно производит оценку рисков и соответствующих обязательств, резервов и раскрываемой информации.

С целью исключения нарушений налогового законодательства в Обществе осуществляется регулярный мониторинг изменений в налоговом законодательстве, анализ судебной практики в области налогообложения, анализ заключаемых договоров на предмет исключения положений, учет которых может привести к ошибкам и неточностям при налогообложении соответствующих операций, регулярная независимая проверка используемого порядка налогообложения при проведении ежегодного аудита.

Генеральный директор

25 марта 2025 года



/ А.Р. Габдуллин/