ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ
О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «ТНГ-Ижгеофизсервис»

за 2024 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ 3
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ. 5
2.1. Основы составления отчетности 5
2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета 5
3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА» И «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ» 8
3.2. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения» 9
3.3. Расшифровка статьи «Запасы» 9
3.4. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность». 9
3.5. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты». 9
3.6. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность» 10
3.7. Доходы и расходы по обычным видам деятельности 10
3.8. Прочие доходы и расходы 10
3.9. Расчеты по налогу на прибыль 11
3.10. Непрерывность деятельности 11
3.11. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах 11
4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ 12
4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» 12
4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» 12
4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» 12
4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» 13
4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» 15
4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» 15
4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» 15
4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности» 15
4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» 15
4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» 15
4.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» 15
4.14. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации» 16
4.15. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства» 16
Приложение № 1 17
Приложение № 2 18
Приложение № 3 19

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование общества Общество с ограниченной ответственностью «ТНГ-Ижгеофизсервис»

1.2. Сокращенное наименование общества ООО «ТНГ-ИГС».

1.3. Место нахождения Общества и юридический адрес: 426039, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Новосмирновская, д.25.

1.4. Общество зарегистрировано 29 сентября 2005 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №8 по Удмуртской за № 18 1679717, внесено в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекцией ФНС РФ №8 по УР 29.05.2005г за основным государственным регистрационным номером 1051801801600.

1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 18 №001888099 от 29.09.2005.

1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2024 год – 230 человека, 2023 год – 250 человек.

1.7. **Информация об обособленных подразделениях**, в том числе филиалов и представительств, приведена в таблице 1.

Таблица 1

№ п/п	Наименование ОП	Дата регистрации ОП	Наименование налогового органа	КПП, присвоенное ОП	Место нахождения/ регистрации	Численность ОП по состоянию на 31.12.2024г.
1	ООО «ТНГ-ИГС»	15.11.2010	ИФНС по Свердловскому округу г .Иркутск	381245001	г. Иркутск, ул. Лермонтова,130	1
2	ООО « ТНГ-ИГС»	06.08.2010	ИФНС №1 по Республике Саха Якутия, г. Мирный	143345001	г. Мирный Северная промзона	36
3	ООО « ТНГ-ИГС»	01.01.2018	ИФНС №2 Саха Якутия г. Ленск	141445002	г. Ленск Чаяндинское месторождение	1
4	ООО «ТНГ-ИГС»	01.07.2021	ИФНС №1по Республике Саха Якути	144545001	пгт. Кысыл-Сыр Средневилюйское, Тымтайдахское месторождение	3
5	ООО «ТНГ-ИГС»	01.03.2022	ИФНС № 20 по Иркутской области	380845001	с.Преображенка	1
6	ООО «ТНГ-ИГС»	01.04.2022	УФНС России по Республике Саха (Якутия)	140045001	г.Удачный	1
7	ООО «ТНГ-ИГС»	01.04.2022	УФК по Камчатскому краю	410045001	Кшунска	1
8	ООО «ТНГ-ИГС»	11.05.2022	ИФНС №8 по Хабаровскому краю	272845001	п.Чегдомын	1
9	ООО «ТНГ-ИГС»	07.07.2022	ИФНС №17 по Красноярскому краю	247045001	с.Байкит	1
10	ООО «ТНГ-ИГС»	15.07.2022	ИФНС № 11 по Краснодарскому краю	237045001	х.Крупской	1
11	ООО « ТНГ-ИГС»	11.12.2023	ИФНС №16 по РТ	164445001	г.Бугульма	1
12	ООО «ТНГ-ИГС»	07.04.2023	УФНС России по Республике Саха (Якутия)	140045005	г.Олекминск	3
13	ООО «ТНГ-ИГС»	07.04.23	УФНС России по Республике Саха (Якутия)	140045003	с.Тас-Юрях	3

№ п/п	Наименование ОП	Дата регистрации ОП	Наименование налогового органа	КПП, присвоенное ОП	Место нахождения/ регистрации	Численность ОП по состоянию на 31.12.2024г.
14	ООО «ТНГ-ИГС»	07.04.2023	УФНС России по Республике Саха (Якутия)	140045004	с.Нюя	3
15	ООО «ТНГ-ИГС»	07.04.2023	УФНС России по Республике Саха (Якутия)	140045002	с.Тас-Юрях	2

1.8. Состав участников и их доля в уставном капитале согласно выписке, из реестра на 2024год представлен в таблице 2.

Таблица 2

№ п/п	Наименование акционера / участника	Доля в уставном капитале, %
1	ООО ТНГ-Групп»	100%

1.9. Уставный капитал оплачен в размере 10 тыс. руб., что составляет 100%.

1.10. Дочерние и зависимые общества отсутствуют

1.11. Совет директоров Уставом не предусмотрен.

1.12. На основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № 88 от 20.01.2006 единоличным исполнительным органом общества является ООО «ТНГ-ГРУПП» в лице Генерального директора Шарипова Яна Галимовича.

1.13. Основной вид деятельности Общества является проведение геологических работ и промыслово-геофизических исследований в структурных, разведочных и эксплуатационных скважинах с целью изучения геологического строения вводимых в разработку месторождений полезных ископаемых и обеспечение прироста их добычи.
Код по ОКВЭД 2 09.10 – предоставление услуг в области добычи нефти и природного газа.

1.14. Для осуществления основного вида деятельности Общество имеет следующие лицензии:

– Лицензия № ВМ-00-014752 деятельность, связанная с обращением ВМ промышленного назначения выданная 22.05.2014 Рос технадзором бессрочная,
– Лицензия № ПВ-00-006346 (В) от 25.02.2011 срок действия до 25 февраля 2016 года на осуществление деятельности по применению взрывчатых материалов промышленного назначения на основании этой лицензия оформлена лицензия №ВМ-00-014752 бессрочная,
– Эксплуатация радиационного источника №ВО-03-209-3229 выдана 20.01.2017 срок действия до 20.01.2022.

1.15. Информация о проведенной в 2024 году инвентаризации

Инвентаризации имущества и обязательств приведена в таблице 3.

Таблица 3

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечание
Основные средства, в т. ч.:	01.10.2024	
- собственные	-	
- арендованные	01.10.2024	Расхождений нет
Расходы будущих периодов	31.12.2024	Расхождений нет
Материально-производственные запасы	01.10.2024	Расхождений нет
Незавершенное производство	01.11.2024	Расхождений нет
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	30.12.2024	Расхождений нет
Финансовые вложения	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2024	Расхождений нет
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2024	Расхождений нет
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2024	Расхождений нет
Расчеты с бюджетом	31.12.2024	Расхождений нет
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2024	Расхождений нет

1.16. Организация бухгалтерского учета в Обществе.
Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

Лицами, ответственными за составление и представление бухгалтерской отчетности Общества в проверяемом периоде, являлись:
- ООО «ТНГ–Групп» в соответствии с договором о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 20.01.2006г № 88 в лице директора Лагузина Дмитрия Геннадьевича на основании доверенности №1-ю от 01.01.2024г сроком действия 31.12.2025г.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется специалистами специализированной организации ООО «Оптима-Сервис» на основании договора № ПР 19-103/2177 от 01.11.2019 года. Право подписания бухгалтерской отчетности Общества предоставлено директору ООО «ТНГ-Ижгеофизсервис» Лагузину Дмитрию Геннадьевичу на основании доверенности №1-ю от 01.01.2024 г.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:
- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» №509 от 29.12.2017.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из: бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и настоящих пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2024 по 31.12.2024г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Отступлений от общих правил при формировании бухгалтерской отчетности не допущено.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учет запасов
При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по себестоимости каждой единицы учета. При отпуске горюче-смазочных материалов в производство и ином выбытии, их оценка производиться по средней стоимости.

Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами.

Расходы по погрузке материалов и товаров в транспортные средства и их транспортировке, которые включаются в состав ТМЦ

Отходы (металлом, аккумуляторы, отработанные масла), образующие в подразделениях приходуются по цене возможного использования и отражается проводкой Д.10.01 «Сырье и материалы» К 91.01.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продаж которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

2.2.2. Учет товаров

Товарно-материальные ценности, приобретенные специально для последующей продажи другим организациям и своим работникам, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости на счете 41.01«Товары на складах»; приобретенные для розничной торговли на счете 41.02 «Товары в розницу».

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по покупным ценам.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в покупную стоимость товаров.
При продаже товаров и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости, определяемой в момент их отпуска.

2.2.3. Учет незавершенного производства

Незавершенное производство отражается в балансе по фактической производственной себестоимости.

Незавершенное производство отражается в разделе «Оборотные активы» бухгалтерского баланса по группе статей «Запасы» отдельной строкой «Незавершенное производство» и представляет собой дебетовое сальдо по счету 20 «Основное производство». Учет незавершенного производства ведется в разрезе договоров, отдельных объектов производства и статей затрат

2.2.4. Учет нематериальных активов

Для принятия к бухгалтерскому учету объекта в качестве нематериального актива необходимо выполнение условий признания, установленных п. 4 ФСБУ 14/2022.

К нематериальным активам относятся:

- результаты интеллектуальной деятельности
- средства индивидуализации юридического лица, товаров, работ, услуг и предприятий
- разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности.
- прочие объекты, удовлетворяющие условиям признания актива в качестве нематериального актива.

ФСБУ 14/2022 не распространяется

а) финансовые вложения;

б) результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;

в) права пользования активом, возникающие из договора аренды;

г) долгосрочные активы к продаже;

д) поисковые активы;

е) средства индивидуализации (например, фирменные наименования, товарные знаки, знаки обслуживания), созданные собственными силами организации;

ж) интеллектуальные и деловые качества персонала организации, его квалификацию и способность к труду;

з) информацию о покупателях (заказчиках) и иных контрагентах организации, созданную собственными силами организации;

и) материальные носители (вещи), в которых выражены результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, в случае когда организацией принято решение об учете этих материальных носителей (вещей) отдельно от объекта нематериальных активов.

Затраты организации, связанные с созданием объектов, указанных в подпунктах "е", "з" настоящего пункта, признаются расходами периода, в котором они понесены, в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 мая 1999 г. N 33н.

Последствия изменений в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 не пересчитываются сравнительные показатели за периоды предшествующие отчетному.

2.2.5. Учет оценочных обязательств

Общество создает следующие оценочные обязательства:
- на выплату вознаграждений по итогам работы за год;
- на предстоящую выплату премий за выполнение показателей текущего отчетного периода;
- на оплату предстоящих отпусков.

2.2.6. Учет оценочных резервов.

Общество создает при наличии оснований:
- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под снижение стоимости материальных ценностей;
- резерв под обесценение финансовых вложений.

2.2.7. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:
- от реализации работ и услуг;
- от реализации товаров.

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учет доходов

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг

Выручка признается в бухгалтерском учете при соблюдении условий признания, установленных п. 12 ПБУ 9/99. Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных в оплату, не выполняется хотя бы одно из условий признания, то в бухгалтерском учете предприятий «ТНГ-Групп» признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Выручка признается в бухгалтерском учете на момент перехода права собственности в соответствии с условиями заключенных договоров.

При выполнении работ, оказании услуг выручка признается в момент подписания всеми сторонами акта сдачи-приемки работ (оказания услуг) по договору, либо иного документа, подтверждающего факт выполнения работ (оказания услуг).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Учет расходов

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности)

Общехозяйственные расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», распределяются в дебет субсчетов 20.01. в разрезе партий и договоров (этапов) пропорционально сумме фактических затрат, сформировавшейся с учетом общепроизводственных расходов.

2.2.8. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;

- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

2.2.9. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

2.2.10. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

Изменения в учетную политику на 2024 год не вносились.

2.2.11 ИЗМЕНЕНИЯ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность от 26.05.2025г. является исправленной и заменяет бухгалтерскую отчетность от 26.03.2025г. Внесены корректировки в Бухгалтерский баланс, Отчет о движении денежных средств и Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1 Основные средства

На 31.12.24 отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатации и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

Расшифровка по видам основных средств:

Наименование	На 31.12.2023			На 31.12.2024		
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость

Машины и оборудование	7 453	27	7 426	13 822	1 542	12 281
Офисное оборудование	1 000	0	1 000	1 521	626	895
Право пользования активом	390 516	270 171	120 345	388 081	379 610	8 472
Производственный и хоз. инвентарь	0	0	0	395	10	385
Итого	398 969	270 198	128 771	403 818	381 786	22 032

Произведено затрат на приобретение основных средств в 2023-8262,0 тыс.руб. в 2024- 7475,0 тыс.руб.

3.2. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»
По состоянию на 31.12.2023 отсутствуют финансовые вложения.
По состоянию на 31.12.2024 отсутствуют финансовые вложения.

3.3. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»
Расшифровка данной статьи баланса приведена в Приложении № 1к настоящим Пояснениям.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался, ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

Расшифровка расходов Общества, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном периоде на счет прибылей и убытков (расходы будущих периодов), приведена в таблицах.

3.4. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность».
Информация о суммах дебиторской задолженности (по видам), на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Дебиторская задолженность».

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам (РСД).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

В бухгалтерском балансе сальдо по авансам в дебиторской задолженности отражено без учета НДС.
Информация о суммах дебиторской задолженности (по видам) на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «дебиторская задолженность».

Дебиторская задолженность в части авансов полученных отражена в бухгалтерской отчетности без НДС.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023г. сумма просроченной дебиторской задолженности составляет- 28901,0 тыс. руб.,на 31.12.2024г. сумма просроченной дебиторской задолженности составляет- 23167,0 тыс. руб.

3.5. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».
На 31.12.2022 года денежные средства в размере 131 07 тыс. руб. в составе денежных средств.
На 31.12.2023 года в балансе отражены денежные средства в размере 66 405 тыс. руб. в составе денежных средств.
На 31.12.2024 года в балансе отражены денежные средства в размере 7 016 тыс. руб. в составе денежных средств.

3.6. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность».

Информация о суммах кредиторской задолженности (по видам) на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Кредиторская задолженность».

Кредиторская задолженность в части авансов полученных отражена в бухгалтерской отчетности без НДС.

На 31.12.2022г. сумма просроченной кредиторской задолженности составляет – 33788,0 тыс. руб., на 31.12.2023г. сумма просроченной кредиторской задолженности составляет- 53440,0 тыс. руб., на 31.12.2024 сумма просроченной кредиторской задолженности составляет – 310304,0 тыс.руб.

3.7. Расшифровка статьи 1540 «Оценочные обязательства»

Информация о движении оценочных обязательств отражена в таблице.

Таблица 8 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**20251**	**39956**	**(36484)**	**(375)**	**23348**
в том числе: Резерв на выплату вознаграждений	8489	7707	(8513)	(11)	7672
Резерв на выплату отпусков	11762	32249	(27971)	(364)	15676

3.8. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Информация о доходах в разрезе их видов отражена в Отчете о финансовых результатах.

В 2024 году не заключались договора, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами (договора мены). По условиям договоров оплата осуществляется денежными средствами или взаимозачетом.

Выручка и себестоимость по видам деятельности

Таблица 9 (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование деятельности	2023 год		2024 год	
		выручка	себестоимость	выручка	себестоимость
1	Геофизические исследования скважин	756 240	714 000	808 286	618 756
2	Реализация товаров	0	0	-	-
Итого		756 240	714 000	808 286	618 756

Информация о расходах по обычным видам деятельности **(затраты на производство)** в разрезе элементов затрат представлена в таблице.

Таблица 11 (тыс. руб.)

	2023 год	2024 год
Материальные затраты	181 546	167 437
Расходы на оплату труда	206 504	253 039
Отчисления на социальные нужды	60 807	75 885
Амортизация	142 015	109 615
Прочие затраты	138 758	85 223
Итого по элементам	**729 630**	**691 199**
Изменение остатков (прирост{-}):незавершенного производства, готовой продукции и др.		15 182
Изменение остатков (уменьшение {+}):незавершенного производства, готовой продукции и др.	45 998	
Итого расходы по обычным видам деятельности	**775 628**	**676 017**

3.9. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах детализирована в Отчете о финансовых результатах.

В отчете о финансовых результатах свернуто отражены следующие операции:

Таблица 14 (тыс. руб.)

№	операция	Прочий доход	Прочий расход	Свернутое представление информации в ОФР за 2024 год	
				доход	расход
1	Курсовые разницы	4	5		1
2	Поступления и расходы от выбытия материалов	1395	621	774	

3.10. Расчеты по налогу на прибыль

Общество применяет общий режим налогообложения. Налоговый учет ведется методом начисления.

В отчете о финансовых результатах под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

Расход (доход) по налогу на прибыль складывается из текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль, определяемого за отчетный период как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Информация о расчетах по налогу на прибыль представлена в таблице.

Налогооблагаемая прибыль и текущий налог на прибыль

Таблица 15 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	2023 год	2024 год
1	2	3	3
Прибыль до налогообложения	2300	(43 880)	96 672
Налог на прибыль	2410	7 689	(15 790)
в том числе текущий налог на прибыль	2411	(3 237)	(2 929)
отложенный налог на прибыль	2412	10 927	(12 861)
Прочее	2460		
Чистая прибыль (убыток)	2400	(36 191)	80 882

3.11. Непрерывность деятельности

По состоянию на 31.12 2022 г. стоимость чистых активов составила – 1 748 тыс. руб.
По состоянию на 31.12 2023 г. стоимость чистых активов составила – (34 443) тыс. руб.
По состоянию на 31.12.2024 г. стоимость чистых активов составила – 46 438 тыс. руб.

Обществом за 2024 год получена прибыль в сумме 80 882 тыс. руб. и на эту дату стоимость его чистых активов 46 438 тыс. руб.

Согласно планам Общества, в следующие отчетные периоды предусматривается получение положительной операционной прибыли и чистой прибыли на ежегодной основе, что позволит, по мнению руководства, увеличить в дальнейшем величину чистых активов общества и привести в соответствие с требованиями законодательства.

Предоставление гранта в 2023-2025 годах на реализацию проекта «Разработка модульного динамичного испытателя пластов на кабеле для проведения оценки гидродинамических параметров пласта и отбора представленных проб», служит основанием для получения чистой прибыли.

3.12. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах.

3.12.1. Арендованные основные средства

Таблица 18 (тыс. руб.)

Наименование арендодателя	Стоимость арендованного имущества		
	на 31.12.2022	на 31.12.2023	на 31.12.2024
ООО « ТНГ-ГРУПП»	1 297 502	1 161 102	1 161 702
Итого	**1 297 502**	**1 161 102**	**1 161 702**

3.12.2. Обеспечения полученные

Таблица 19 (тыс. руб.)

Виды обеспечений	Стоимость обеспечения		
	на 31.12.2022	на 31.12.2023	на 31.12.2024
Поручительство (залог) под выданный заем на покупку квартиры	11 131	2 241	2 241

3.12.3. Основные средства, находящиеся на ответственном хранении

Таблица 20 (тыс. руб.)

	Сумма		
	на 31.12.2022	на 31.12.2023	на 31.12.2024
по договору с ООО « ТНГ-ГРУПП» №3986/2735 от 30.11.2012	156 513	156 513	139 860
по договору с ООО « ТНГ-ГРУПП» №2071 от 01.10.2015	2 169	2 169	2 169
по договору с ООО « ТНГ-ГРУПП» №608 –Аот 15.04.2018г	79	79	4 299
итого	**158 761**	**158 761**	**146 328**

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету.

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Учетная политика сформирована исходя из того, что

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

Курс Центрального банка Российской Федерации, действовавший на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности (на 31.12.2024), составил 101,6797 руб. за 1 дол. США.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату.

Валюта	*31 декабря 2023 года*	*31 декабря 2024 года*
Доллар США	*89,6883*	*101,6797*

4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не было событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и на результаты деятельности Общества.

По состоянию на 31 декабря 2024 года и подписания бухгалтерской отчетности задолженность по выплате дивидендов погашена.

Общество не располагает иными сведениями о событиях, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

4.4. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Управляющая компания ТНГ-Групп с 100% долей внесено в санкционный список США.

На деятельность Общества в 2024 году внешние факторы в виде СВО российских войск на Украине, санкции не оказали существенного влияния вследствие осуществления деятельности Обществом на территории РФ и отсутствием импорта из «недружественных стран».

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Информация об оценочных обязательствах представлена в пункте 3.6 настоящих Пояснений.

Судебные разбирательства, а также не разрешенные разногласия с налоговыми органами, внебюджетными фондами отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют условные активы.

В таблице раскрыта информация об условных обязательствах (активы).

Таблица 22

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	нет
Предъявлен иск к поставщику	нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	нет
Обеспечения под собственные обязательства	нет
Риски неисполнения обязательств	нет

4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Согласно ПБУ 11/2008 «Информация о связных сторонах» операцией между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность и связной стороной считается любая операция по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (не зависимо от получения платы или иного встречного предоставления) между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность и связной стороной.

Операцией со связной стороной могут быть:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

Общество прямо контролирует ООО «ТНГ-Групп» (юридический адрес: г.Бугульма, ул. Климента Ворошилова, д.21), является единственным участником Общества (доля 100%), осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества.

ООО «ТНГ-Групп» непосредственно контролируется ООО «Экспертно-Аналитический Центр» (дата наступления основания 31.03.2016 г.)

100% участником ООО «Экспертно-аналитический центр» является ООО «ТаграС-Холдинг».

Согласно Федеральному закону от 23 июня 2016 г. N 215-ФЗ все компании обязаны иметь информацию о своих бенефициарных владельцах, хранить ее и документально подтверждать достоверность этих данных.
АО «ОЛИМП Ю» Москва, ИНН 7729399555, ОГРН 1027739427704 является собственником, а также единоличным исполнительным органом ООО «ТаграС-Холдинг» владеющий долей акций 26,12%.
Тахаутдинов Шафагат Фахразович, ИНН 164400939805- доля владения акций 99,0099%
Тахаутдинов Шафагат Фахразович имеет преобладающее участие в капитале (более 25%) и отвечает признакам бенефициарного владельца ООО «ТаграС-Холдинг».

Список связанных сторон представлен в Приложении № 2 к настоящим Пояснениям.

Операции со связанными сторонами представлены в Приложении № 3 к настоящим Пояснениям.

При расчетах со связанными сторонами применялись договорные цены, такие же, как и при расчетах со сторонними организациями.

Основная сумма дебиторской и кредиторской задолженности со связанными сторонами по состоянию на отчетную и предыдущую дату представляет краткосрочную дебиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров в течение одного года после отчетной даты. Оплата, согласно условиям договоров, может производиться денежными средствами, векселями и путем зачета встречного однородного требования.

Резервов по сомнительным долгам по дебиторской задолженности со связанными обществами на конец каждого отчетного периода не создавался ввиду отсутствия сомнительной дебиторской задолженности, нереальной к взысканию и/или которая с высокой степенью вероятности не будет погашена.

Негосударственные пенсионные фонды
ООО «ТНГ-ИГС» заключило договор от 11.07.2006 №А-498 на страхование работников общества с Негосударственным пенсионным фондом г. Альметьевска.

Перечень основного управляющего персонала – Главный инженер.

Информация о выплатах основному управленческому персоналу Общества представлена в таблице.

Таблица 23 (тыс. руб.)

Наименование выплат	2024г.	2023г.
краткосрочные вознаграждения, в том числе:		
Оплата труда	515	446
Оплата очередных отпусков	171	123
Вознаграждение за выслугу лет		
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг		
прочие		
Итого	686	569
Отчисления в бюджет и внебюджетные фонды с выплат в пользу управленческого персонала	209	173
Резервы (оценочные обязательства) в части выплат в пользу управленческого персонала		
долгосрочные вознаграждения, в том числе:	**нет**	**нет**
Вознаграждение по окончании трудовой деятельности		
Вознаграждение в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе		
Иные долгосрочные вознаграждения		
Итого	**895**	**742**

Выплаты ревизионной комиссии за 2023-2024 годы не осуществлялись.

4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»
Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Общество не применяет настоящее Положение.

4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»
В 2024 не было получено денежных средств из бюджета.

4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»
Общество не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»
Общество не является участником договоров о совместной деятельности.

4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»
В 2024 году не было изменений оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность, за исключением резерва по сомнительным долгам.
Информация об этом отражена в пункте 3.3 настоящих Пояснений.

4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»
Исправления существенных ошибок в бухгалтерском учете и отчетности за предшествующие отчетные периоды в отчетном периоде не было, Общество не вносило в связи с этим корректировки в отчетность.

4.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»
Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют финансовое положение Общества в разрезе текущей деятельности. Денежные потоки от инвестиционной и финансовой деятельности отсутствуют.
Косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам и поступлений от покупателей и заказчиков показаны свернуто.

По состоянию на 31.12.2024г. Общество не имеет:
а) открытых, но не использованных кредитных линий;
б) денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
г) займов (кредитов), недополученных по заключенным договорам займа (кредитным договорам);
д) денежных средств (эквивалентов), недоступных для использования;
е) денежных средств в аккредитивах.

При составлении Отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывалась в рубли по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

4.14. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Приобретение (создание) объектов, модернизация основных средств для совершенствования технологии и организации производства, внедрения и освоения новых технологий производства, связанных с экологической деятельностью, не проводилось.

Государственную помощь и заемные средства на эти цели Общество не получало.

Экологическая деятельность в Обществе осуществляется в рамках требований экологического законодательства. Все необходимые проектно-разрешительные документации согласованы с природоохранными органами.

4.15. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

В отчетном периоде затрат, связанных с инновациями и модернизацией производства, в Обществе не было.

Государственную помощь и заемные средства на эти цели Общество не получало.

26.05.2025

Директор _____ Лагузин Д.Г.

(доверенность от 01.01.2024 № 1-ю)

М.П.



Приложение № 1
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	112 224		1 018 948	(1 057 436)				7 3736	
	5420	за 2024 г.	73 736		1 654 265	(1 601 483)				126 518	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	59 425		198 102	(190 591)			119 552	66 936	-
	5421	за 2024 г.	66 936		231 114	(193 270)			101 288	104 780	-
Готовая продукция	5402	за 2023 г.									-
	5422	за 2024 г.									-
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.									-
	5423	за 2024 г.			191	(191)					
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.									-
	5424	за 2024 г.									-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	52 520		820 605	(866 568)				6556	
	5425	за 2024 г.	6 556		1 422 961	(1 407 779)				21 738	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.									-
	5426	за 2024 г.									-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасы"	5507	за 2023 г.	279		241	(276)				244	
	5527	за 2024 г.									

Приложение № 2
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

СПИСОК СВЯЗАННЫХ СТОРОН

Основное Общество
ООО «ТНГ Групп» является единственным участником Общества (доля 100%), осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества
Генеральный директор ООО «ТНГ Групп» -. С 2017 года Шарипов Ян Галимович
Юридические лица, имеющие право распоряжаться (непосредственно или через свои дочерние общества) более чем 20% общего количества голосов, составляющих уставный капитал вкладов, долей Общества и имеющие возможность определять решения, принимаемые Обществом
ООО «Экспертно-Аналитический Центр» (100% уставного капитала ООО «ТНГ Групп»)
ООО «ТаграС-Холдинг» (100% уставного капитала ООО «Экспертно-Аналитический Центр»)
Бенефициарным владельцем ООО «ТНГ-Групп» и его дочерних обществ является Тахаутдинов Шафагат Фахразович
Юридические лица, контролируемые одним и тем же юридическим лицом, что и Общество (группа ООО «ТНГ Групп»)
ООО «ТНГ-Геонавигация» (Республика Татарстан, г. Бугульма)
ООО «ТНГ-КомиГИС» (Республика Коми, г. Усинск)
ООО «ТНГ-Юграсервис» (Тюменская область, ХМАО – Югра, Нижневартовский район, г. Лангепас)
ООО «ТНГ-Геосейс» (Республика Татарстан, г. Бугульма)
ООО «ТНГ-Ленское» (Иркутская область, г. Усть-Кут)
ООО «ТНГ-Универсал» (Республика Татарстан, г. Бугульма)
ТОО «ТНГ-Орал гео» (Республика Казахстан, г. Уральск)
TNG SHIV GEO SERVICES LIMITED (Индия, г. Дели)
Узбекско-Российское Совместное предприятие «UZTATGEOSERVIS» (Республика Узбекистан, г. Ташкент)
Открытое акционерное общество «TAHARA PetroleumServicesCompany (TNG-Libya)» - «Совместное предприятие» (Великая Социалистическая Народная Ливийская Арабская Джамахирия, г. Триполи)
ООО «Узеньпромгеофизика» (Республика Казахстан, Мангистауская область, г. Жанаозен)
Совместное предприятие «TNGEXPLOIL» в форме общества с ограниченной ответственностью (Ангола, г. Луанда)
THG EXPLORATIONPRIVAIT LIMITED Индия,г.Дели
THE AFRIKAN TNG GRUP MAGHREB SARL Марокко г. Касабланка
Юридические лица, контролируемые ООО «ТаграС-Холдинг»
ООО «УК «ТМС-Групп» и его дочерние общества
ООО «ТаграС-РемСервис» и его дочерние общества
ООО «ТаграС-ЭнергоСервис» и его дочерние общества
ООО «ТаграС-ТрансСервис» и его дочерние общества
ООО «Татнефтедор»
ООО «УК «ТаграС-Нефтегазстрой» и его дочерние общества
ООО «УК «Система-Сервис» и его дочерние общества
ООО «ТаграС-БизнесСервис»

Приложение № 3
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

Сведения об операциях, совершенных Обществом со связанными сторонами в отчетном и предшествующем периодах.

Реализация продукции, товаров, работ, услуг и оказание услуг, работ участвующим обществам (условия завершения расчетов по факту). Форма оплаты денежная.

Операции с основным обществом

N	Наименование предприятий / Наименование операций	Обороты без НДС 2024	Сальдо расчетов на 31.12.2024 с НДС		Обороты без НДС 2023	Сальдо расчетов на 31.12.2023 с НДС	
			дебет	кредит		дебет	кредит
1	**ООО ТНГ-Групп**						
	Продажи (без НДС)	670355	244697		362947	112591	
	Закупки (без НДС)	161475		132584	131639		192725
	Выплата дивидендов						