

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Бейкер Хьюз Рус Инфра» (далее по тексту – «Общество») за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

ООО «Бейкер Хьюз Рус Инфра» зарегистрировано 09 июня 2007 года.

Юридический адрес: 123112, г. Москва, Муниципальный округ Пресненский, Пресненская наб., д. 12, помещ. 7/56

Участниками Общества являются:

1. Общество с ограниченной ответственностью ООО «Бейкер Хьюз Оперейшнз Рус» с долей в Уставном капитале равной 99.9904%;

2. Компания с ограниченной ответственностью «Бейкер Хьюз Нидерландз Холдингс I Б.В.», созданная и действующая по законодательству Нидерландов. Доля в уставном капитале Общества равна 0.0096%.

Форма бухгалтерского баланса в отчетном периоде за 2024 была составлена в соответствии с ФЗ от 28.11.2018 № 444-ФЗ «О внесении изменений в ФЗ «О бухгалтерском учете», а также с приказом Минфина РФ от 19.04.2019 №61н «О внесении изменений в приказ Минфина РФ от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности».

Уставом Общества предусмотрен единоличный исполнительный орган в лице Генерального директора.

На основании протокола внеочередного общего собрания участников №1/2022 от 30.05.2022 Генеральным директором ООО «Бейкер Хьюз Рус Инфра» назначен Наушиев Рустан.

Уставный капитал был установлен в размере 3 600 тыс. руб.

В соответствии с Уставом основными видами деятельности ООО «Бейкер Хьюз Рус Инфра» являются:

- Предоставление услуг в области добычи нефти и природного газа;
- Предоставление услуг в других областях добычи полезных ископаемых;
- Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями;
- Деятельность агентов по оптовой торговле топливом, рудами, металлами и химическими веществами;
- Торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства;
- Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием;
- Транспортная обработка грузов;
- Издание прочих программных продуктов;
- Разработка компьютерного программного обеспечения;
- Деятельность по управлению компьютерным оборудованием;
- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях;
- Технические испытания, исследования, анализ и сертификация;
- Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие;
- Аренда и лизинг горного и нефтепромыслового оборудования.

Списочная численность работников на дату 31.12.2024 г. составила 1 человек на условиях частичной занятости (на 31.12.2023 г. – 1 человек).

Среднесписочная численность работников за 2024 год составила 0,25 ставки (за 2023 г. – 22 человека).

Все активы и обязательства Общества, выраженные в иностранной валюте, для целей составления бухгалтерской отчетности, пересчитаны в рублевый эквивалент по курсу ЦБ РФ на 31.12.2024:

Код валюты	Полное наименование валюты	Курс к руб.
USD	Доллар США	101,6797
EUR	Евро	106,1028

Все активы и обязательства Общества, выраженные в иностранной валюте, для целей составления бухгалтерской отчетности, пересчитаны в рублевый эквивалент по курсу ЦБ РФ на 31.12.2023:

Код валюты	Полное наименование валюты	Курс к руб.
USD	Доллар США	89,6883
EUR	Евро	99,1919

Деятельность Общества связана с рисками, которые могут значительно влиять на финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска.

Потенциально существенными рисками, связанными с деятельностью Общества, являются следующие:

Условия ведения деятельности Общества

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. С февраля 2022 года, после признания самопровозглашенных Донецкой и Луганской народных республик и начала специальной военной операции на Украине Российской Федерацией, вышеуказанные страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и услуг российским предприятиям.

Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

В связи с текущей ситуацией коммерческая деятельность Общества была приостановлена по причине возникших трудностей.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Представленная бухгалтерская отчетность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством, см. также п. 1.1.

Деятельность Общества связана с рисками, которые могут значительно влиять на финансовые результаты. Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска.

Потенциально существенными рисками, связанными с деятельностью Общества, являются следующие:

Финансовые риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества возникает риск неблагоприятного изменения валютных курсов. Российский рубль является функциональной валютой Общества. Общество подвержено валютным рискам в части операций, деноминированных в иностранных валютах, включая транзакционные риски, связанные с доходами и расходами по операциям, осуществляемым в иностранных валютах, а также риски признания отрицательных курсовых разниц по активам и обязательствам, выраженным в иностранных валютах.

Подверженность Общества валютному риску, исходя из номинальных величин, была следующей:

Показатель	Выражены в тыс. долл. США	Выражены в тыс. евро	Выражены в тыс. долл. США	Выражены в тыс. евро
	31.12.2024	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2023
Дебиторская задолженность	3 180 204	325 224	2 838 156	313 359
Денежные средства	27 081	11 321	19 642	10 584
Кредиторская задолженность*	(903 692)	(6 773)	(903 292)	(6 373)
Нетто подверженность	2303 593	329 772	1 954 506	317 570

тыс. руб.

*Данные суммы включают кредиторскую задолженность и полученные авансы с соответствующим НДС, выраженные в долл. США и в евро.

На 31.12.2024 г. у Общества имеются авансы полученные в сумме 751 759 тыс.руб. (не включая НДС - 150 353 тыс.руб.) изначально номинированные в долларах США (9 185 тыс.долл. США, не включая НДС - 1 837 тыс.долл. США) и признанные в бухгалтерской отчетности по историческому курсу. В случае возврата данных авансов сумма к выплате может отличаться от балансовой.

Обществом ведется мониторинг влияния неблагоприятных изменений валютного курса на результаты его деятельности.

Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества, можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение правил таможенного контроля и пошлин, валютного регулирования.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций российской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

Налоговые риски

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности,

непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

С 1 января 2012 г. вступили в силу поправки к российскому законодательству о трансфертном ценообразовании. Эти поправки вводят дополнительные требования к учету и документации сделок. В соответствии с новым законом налоговые органы могут предъявлять дополнительные налоговые требования в отношении ряда сделок, в том числе сделок с аффилированными лицами, если, по их мнению, цена сделки отличается от рыночной. Поскольку практика применения новых правил трансфертного ценообразования отсутствует, а также в силу неясности формулировок ряда положений правил, вероятность оспаривания налоговыми органами позиции Общества в отношении их применения не поддается надежной оценке.

Руководство, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую бухгалтерскую отчетность.

1.1. *Неприменение допущения непрерывности деятельности*

В связи с введением санкций стран ЕС в 2022 году, операционная (коммерческая) деятельность Общества была приостановлена. Несмотря на то, что решение о ликвидации не принято на момент подготовки настоящей бухгалтерской отчетности, у руководства Общества отсутствует обоснованное понимание в отношении вероятности и сроков возобновления операционной деятельности, поэтому руководство рассматривает различные сценарии, включая ликвидацию. Таким образом, данная бухгалтерская отчетность не была подготовлена на основании предположения о непрерывности деятельности.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «Бейкер Хьюз Рус Инфра» руководствовалось Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. N 34н (ред. от 29.03.2017, с изм. от 29.01.2018) «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность за 2024 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.1. *Основные средства*

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы. В случае наличия у одного объекта нескольких частей, имеющих разный срок полезного использования, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Активы, со сроком полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев и стоимостью в пределах не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Общество не производит переоценку основных средств.

Общество приняло следующие сроки полезного использования по группам основных средств:

Группа ОС	Минимальный срок полезного использования в месяцах	Максимальный срок полезного использования в месяцах
Здания	120	361
Инструмент	12	85
Машины и оборудование	12	361
Производств. и хозяйств. инвентарь	16	121
Прочие основные фонды	25	361
Транспортные средства	26	85

2.2. Запасы

В зависимости от характера материально-производственных запасов (далее по тексту – МПЗ), порядка их приобретения и использования единицей бухгалтерского учета МПЗ может быть номенклатурный номер, партия и т.д.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, т.е. по сумме фактических затрат Общества на приобретение.

Транспортно-заготовительные расходы (далее по тексту – ТЗР) отражаются на счете 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», счет 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используется, учетные цены не применяются. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретенных материалов (п.226 Методических указаний, п.7 ПБУ 1/2008).

Стоимость материально-производственных запасов, находящихся в эксплуатации, погашается путем списания в размере 100% стоимости при передаче их в эксплуатацию.

При отпуске МПЗ (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

Товары, приобретенные для продажи, учитываются по стоимости их приобретения; затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу; при продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается по себестоимости каждой единицы.

2.3. Займы и кредиты

Общество учитывает находящиеся в его распоряжении заемные средства, платежи по которым ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, в составе долгосрочной задолженности.

Задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражается в составе краткосрочной задолженности.

Расходы, связанные с привлечением краткосрочных кредитов и займов, Общество признает единовременно в составе текущих расходов. Исходя из принципа равномерности отнесения затрат, проценты начисляются ежемесячно.

2.4. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство может возникнуть:

- из нормативных актов, судебных споров, договоров;
- в результате действий Общества, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений Общества указывают другим лицам, что Общество принимает на себя обязанности, и создают у таких лиц обоснованные ожидания, что Общество выполнит такие обязанности.

Оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий, исполнения которой она не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, более вероятно, чем нет;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

2.5. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Расходы, связанные непосредственно с реализацией товара, оказания услуг, отражаются на счете 44 «Расходы на продажу». Суммы фактической себестоимости, завершенной производством продукции, выполненных работ и услуг списываются со счета 44 «Расходы на продажу» в себестоимость проданных продукции, товаров, работ, услуг в дебет счета 90 и отражается в бухгалтерской отчетности по строке «Себестоимость продаж».

Управленческие расходы – административные расходы, не связанные непосредственно с реализацией товара, оказанием услуг, учитываются на счете 20 и списываются полностью в дебет счета 90. В бухгалтерской отчетности отражаются по строке «Себестоимость продаж».

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

2.6. Выручка, прочие доходы

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности Общества:

- Доход от реализации товаров, предназначенных для перепродажи;
- Доход от реализации продукции, являющейся результатом производства;
- Доход от реализации работ;
- Доход от реализации услуг по складированию оборудования, техническому обслуживанию техники, обучению и прочим услуг.

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами Общества:

- Положительные курсовые разницы;
- Доходы от реализации прочих активов (основные средства, материалы и т.д.);
- Прибыль по операциям с иностранной валютой;
- Списание кредиторской задолженности;
- Проценты по кредитам, займам, банковским счетам полученные;
- Излишки ТМЦ, ОС, выявленные в ходе инвентаризации;
- Безвозмездно полученные ТМЦ и прочие активы.

Чистая прибыль распределяется и используется согласно порядку, определенному учредительными документами.

2.7. Изменения в учетной политике

В 2024 году изменения в учётной политике отсутствуют.

2.8. Корректировки ошибок прошлых лет

В 2024 году корректировки ошибок прошлых лет не производились.

3. ПОЯСНЕНИЯ К ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Основные средства

3.1.1. Договоры аренды

Общество в 2022 году применяло положения ФСБУ 25/2018 «Аренда» к договорам аренды офиса и склада у компании ООО «Н-Эстейт» (договор №1 и №2). Для дисконтирования будущих денежных потоков по договорам аренды №1 и №2 в 2022 году Общество применяло средневзвешенные процентные ставки по кредитам, размещенные на сайте ЦБ РФ.

В 2023 году действовали следующие договоры аренды:

№ п/п	Арендодатель	Договор	Период действия договора	Адрес арендуемого помещения	Тип помещения
1	ООО «Н-Эстейт»	ДА-000019 от 23.12.2020	с 01.06.2021 г. в течение 7 лет с возможностью продления на новый срок	г. Москва 1-й Красногвардейский проезд д.22 стр.1, 8 этаж	офис
2	ООО «Н-Эстейт»	S-2021-925 от 14.07.2021	с 14.07.2021 г. в течение 11 месяцев с возможностью продления не более 6 раз	г. Москва 1-й Красногвардейский проезд д.22 стр.2	склад
3	ООО «Регус Санкт-Петербург-Австрийский бизнес-центр»	R-2059121 от 21.01.2022	с 01.05.2022 по 31.03.2023	Санкт-Петербург, Невский проспект, д.55, лит А 3-й этаж	офис
4	ООО «МонАрх-Плаза»	МЦ-03/2020А/S-2020-133 от 01.05.2020	С 01.05.2020 г. в течение 11 месяцев с возможностью продления неограниченное кол-во раз	г. Москва, Ленинградский проспект д.31А стр.1	офис

Однако, ввиду приостановлении коммерческой деятельности, в 2023 году Общество приняло решение о досрочном расторжении договоров с ООО «Н-Эстейт» к концу 2023 года, классифицировало их как краткосрочные и не применяло к ним положения ФСБУ 25/2018, в учете признавались только арендные платежи равномерно до завершения срока аренды. Данные договоры были досрочно расторгнуты 31.12.2023.

На 01.01.2024 года Общество заключило договор безвозмездного пользования с ООО «Бейкер Хьюз Энерджи Сервисез Рус» на аренду офисного помещения сроком до 30 ноября 2024 года с возможностью автоматического продления на 11 месяцев с даты истечения предыдущего срока.

3.1.2. Основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время амортизации.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило/ перемещено	Изменения за период			На конец периода	
		перво-начальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов		начислено амортизации	перво-начальная стоимость	накопленная амортизация
					перво-начальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2024	47 211	(33 316)	-	-	-	(6 474)	47 211	(39 790)
	за 2023	176 484	(100 610)	1 006	(130 279)	77 130	(9 836)	47 211	(33 316)
Актив в виде ППА	за 2024	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023	125 447	(73 369)	-	(125 447)	73 369	-	-	-
Машины и оборудование	за 2024	3 639	(2 982)	-	-	-	(419)	3 639	(3 402)
	за 2023	4 625	(2 675)	-	(986)	896	(1 203)	3 639	(2 982)
Транспортные средства	за 2024	5 055	(5 055)	-	-	-	-	5 055	(5 055)
	за 2023	5 055	(5 055)	-	-	-	-	5 055	(5 055)
Другие основные средства	за 2024	38 517	(25 279)	-	-	-	(6 054)	38 517	(31 333)
	за 2023	41 357	(19 511)	1 006	(3 846)	2 865	(8 633)	38 517	(25 279)

3.2. Прочие внеоборотные активы

Состав прочих внеоборотных активов представлен ниже:

тыс. руб.

Активы, отраженные в составе прочих внеоборотных активов	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Дебиторская задолженность со сроком погашения более 12 месяцев	86 970	76 714
ИТОГО	86 970	76 714

3.3. Запасы

Состав и движение запасов представлены ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024 г.		На 31.12.2023 г.	
	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости
Запасы – всего	25 977	(25 909)	25 977	(25 909)
Материалы	25 977	(25 909)	25 977	(25 909)

3.4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила 3 525 145 тыс. руб. (на 31.12.2023 г. – 3 228 026 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2024 г. долгосрочная дебиторская задолженность от ОАО «Ямал СПГ» составила 86 970 тыс. руб. (на 31.12.2023 г. - 76 714 тыс. руб.).

Сумма резерва по сомнительным долгам, начисленного на 31.12.2024 г., с DRESSER PRODUITS INDUSTRIELS SAS и ENTER ENGINEERING PTE LTD составляет 5 975 тыс. руб. (на 31.12.2023 г. – 5 498 тыс. руб.).

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2024 г.			на 31.12.2023 г.		
	Стоимостной показатель	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Стоимостной показатель	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	3 531 120	(5 975)	3 525 145	3 233 524	(5 498)	3 228 026
С покупателями и заказчиками	3 121 643	(5 975)	3 115 668	2 785 456	(5 498)	2 779 958
Беспроцентный займ	286 478	-	286 478	267 846	-	267 846
Авансы выданные	5 360	-	5 360	108 065	-	108 065
Прочая дебиторская задолженность	117 639	-	117 639	72 157	-	72 157

Движение резерва по сомнительным долгам:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2023	Начисление резерва	Использованные резерва	Восстановление резерва	Переоценка	На 31.12.2024
Резерв по сомнительным долгам	(5 498)	-	-	-	(477)	(5 975)

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022	Начисление резерва	Использованные резерва	Восстановление резерва	Переоценка	На 31.12.2023
Резерв по сомнительным долгам	(303 842)	-	274 807	20 377	3 160	(5 498)

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Сумма по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31.12.2024 г. составляет – 519 869 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2023 г. – 498 228 тыс. руб.).

Сумма денежных средств состоит из средств на расчетных счетах АО КБ «СитиБанк» и АО «Райффайзенбанк».

Аналитическое кредитное рейтинговое агентство (АКРА) 28.03.2025 подтвердило наивысший кредитный рейтинг по национальной шкале на уровне AAA (RU), прогноз – «Стабильный» для АО «Райффайзенбанк», а также 19.05.2025 подтвердило наивысший кредитный рейтинг по национальной шкале на уровне AAA (RU), прогноз – «Стабильный» для АО КБ «СитиБанк».

По состоянию на 31.12.2024 г. банковские счета Общества были арестованы (см. п. 6).

3.6. Заемные средства

По состоянию на 31.12.2024 г. сумма заемных средств составляет 249 648 тыс. руб. (на 31.12.2023 г. - 292 237 тыс. руб.) По состоянию на 31.12.2023 г сумма заемных средств включала задолженность по беспроцентному займу, полученному от ООО «Бейкер Хьюз Энерджи Сервисес Рус» в рамках договора № БН от 14.07.2022 года на сумму 249 652 тыс. руб., а также задолженность по договорам беспроцентных займов с ООО «Бейкер Хьюз Оперейшнс Рус», полученных в течение 2023 года на финансирование текущих расходов Общества на сумму 42 585 тыс. руб., которая была погашена в 2024 году (см. п.7).

В феврале 2024 года беспроцентные займы, полученные от ООО «Бейкер Хьюз Оперейшнс Рус» были полностью погашены путем внесения вклада в имущество ООО «Бейкер Хьюз Рус Инфра».

3.7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода составила 827 667 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2023 г. – 931 113 тыс. руб.).

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Кредиторская задолженность всего	(827 667)	(931 113)
Авансы полученные	(752 390)	(752 390)
Расчеты с поставщиками	(35 686)	(137 728)
Прочая кредиторская задолженность	(39 365)	(40 769)
Расчеты с учредителями	(226)	(226)

3.8. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства на конец отчетного периода составили 196 076 тыс. руб. (на 31.12.2023 г. – 178 536 тыс. руб.)

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Оценочное обязательство на оплату требований по судебным разбирательствам (см. п.6)	(196 076)	(178 535)
Оценочное обязательство на оплату неиспользованных отпусков	-	(1)
Итого	(196 076)	(178 536)

4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы

Виды и суммы расходов, составляющие 5% и более от общей суммы расходов отчетного периода:

Вид расхода	тыс. руб.	
	за 2024 год	за 2023 год
Амортизация оборудования	(6 474)	(9 836)
Услуги по сервисным договорам	(178)	(54 644)
Услуги ИТ	(12)	(2 049)
Расходы на оплату труда с учетом отчислений на соц. нужды	-	(227 884)
Аренда офиса	-	(90 745)
Расходы на ремонт офиса	-	(15 167)
Прочие (каждый вид менее 5%)	(294)	(57 455)
Итого	(6 958)	(457 780)

4.2. Прочие доходы и расходы

Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы» в разрезе видов:

Вид прочих доходов	тыс. руб.	
	за 2024 год	за 2023 год
Курсовые разницы	379 363	698 140
Доходы в виде пеней и компенсаций, присужденные судом	42 658	-
Прочие доходы	12	4 542
Начисление / восстановление резерва ДЗ	-	20 377
Доходы от сдачи в аренду офисных помещений	-	3 660
Материальная помощь	-	35
Итого	422 033	726 754

Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы» в разрезе видов затрат:

Вид прочих расходов	тыс. руб.	
	за 2024 год	за 2023 год
Корректировка доходов прошлых лет	(8 542)	-
Списание не ожидаемого к возмещению НДС	(4)	(52 884)
Формирование оценочного обязательства по судебным искам	-	(178 535)
Списание нематериальных активов	-	(114 723)
Штрафы	-	(108 503)
Списание ДЗ	-	(17 349)
Комиссия банка	-	(3 105)
Прочие расходы	-	(1 686)
Итого	(8 546)	(476 785)

4.3. Налог на прибыль

Показатель	тыс. руб.	
	за 2024 год	за 2023 год
Условный расход/(доход) по налогу на прибыль	81 306	(41 556)
Постоянные налоговые обязательства (ПНО)	4 150	249 277
Уменьшение/(увеличение) отложенных налоговых активов (ОНА) текущего периода	2 808	(52 315)
Увеличение отложенных налоговых обязательств (ОНО) текущего периода	(88 264)	(155 406)
Текущий налог на прибыль:	-	-
Эффект от пересчета отложенных налоговых активов (ОНА) по ставке 25%	45 020	-
Итого изменение отложенных налоговых активов (ОНА)	47 828	(52 315)
Эффект от пересчета отложенных налоговых обязательств (ОНО) по ставке 25%	(65 516)	-
Итого изменение отложенных налоговых активов (ОНО)	(153 781)	(155 406)

4.4. Отложенные налоги

4.5.1 Отложенные налоговые активы отчетного периода относятся к следующим разницам:

тыс. руб.

№	Вид разниц	Сальдо на 31.12.2023 г.	Обороты за период	Сальдо на 31.12.2024 г.
1	Убытки	615 282	(3 977)	611 305
2	Резерв по судебному разбирательству	178 535	17 541	196 076
3	Резерв по неиспользованным отпускам	43 395	-	43 395
4	Резервы, начисленные по сомнительным долгам и обесценению ТМЦ	31 408	477	31 885
5	Прочие	13 590	-	13 590
6	Командировочные расходы	3 602	-	3 602
7	Стимулирующие компенсации	543	-	543
Итого		886 355	14 041	900 396

Отложенные налоговые активы предшествующего периода относятся к следующим разницам:

тыс. руб.

№	Вид разниц	Сальдо на 31.12.2022 г.	Обороты за период	Сальдо на 31.12.2023 г.
1	Убытки	759 233	(143 951)	615 282
2	Резерв по судебному разбирательству	-	178 535	178 535
3	Резерв по неиспользованным отпускам	43 395	-	43 395
4	Резервы, начисленные по сомнительным долгам и обесценению ТМЦ	329 752	(298 344)	31 408
5	Прочие	11 405	2 185	13 590
6	Командировочные расходы	3 602	-	3 602
7	Стимулирующие компенсации	543	-	543
Итого		1 147 930	(261 575)	886 355

4.5.2 Отложенные налоговые обязательства отчетного периода относятся к следующим разницам:

тыс. руб.

№	Вид расхода	Сальдо на 31.12.2023 г.	Обороты за период	Сальдо на 31.12.2024 г.
1	Положительные курсовые разницы по непогашенной дебиторской задолженности (в части превышения положительных над отрицательными)	(886 355)	(389 804)	(1 276 159)
2	Начисленные доходы по судебным решениям	-	(51 518)	(51 518)
3	Списание ДЗ	17 349	-	17 349
Итого		(869 006)	(441 322)	(1 310 328)

Отложенные налоговые обязательства предшествующего периода относятся к следующим разницам:

тыс. руб.

№	Вид расхода	Сальдо на 31.12.2022 г.	Обороты за период	Сальдо на 31.12.2023 г.
1	Положительные курсовые разницы по непогашенной дебиторской задолженности (в части превышения положительных над отрицательными)	(90 443)	(795 912)	(886 355)
2	Списание ДЗ	-	17 349	17 349
3	Прочие	(1 532)	1 532	-
Итого		(91 975)	(777 031)	(869 006)

5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Расшифровка стр. 4119 «Прочие поступления»:

тыс. руб.

№	Вид поступления	за 2024 год	за 2023 год
1	Возмещение налогов (НДС, налог на прибыль)	898	2 195
2	Возврат от поставщика	6	49 959
3	Получение д/с от сдачи в аренду офисных помещений	-	3 674
4	Получение банковского процента	-	32
5	Возврат д/с от сотрудников	-	5
Итого		904	55 865

Расшифровка стр. 4129 «Прочие платежи»:

тыс. руб.

№	Вид платежа	за 2024 год	за 2023 год
1	Оплата пошлин, штрафов	-	(11 687)
2	Оплата корпоративных карт	-	(4 715)
3	Комиссия банка	-	(3 131)
Итого		-	(19 533)

6. ОЦЕНОЧНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В 2022 году Общество было вынуждено приостановить исполнение договора с ОАО «Ямал СПГ». В 2023 году ОАО «Ямал СПГ» начало судебное производство в отношении Общества в связи с невыполнением данного договора.

Имущество Общества было арестовано на основании определения Арбитражного суда Ямало-Ненецкого округа от 10.08.2023 по №А81-7665/2023 о принятии предварительных обеспечительных мер. После этого, в августе 2023 года ОАО «Ямал СПГ» подал в Международный Арбитражный Суд при Международной Торговой Палате (МАС при МТП, ICC) иск о взыскании убытков, вызванных ненадлежащим исполнением обязательств. На момент выпуска данной отчетности третейское разбирательство не завершено. Судебное решение ожидается не ранее декабря 2025 года.

В течении 2024 и первой половины 2025 года стороны произвели обмен документами и мнениями, а также были назначены сроки слушаний на 22-23 сентября 2025 года.

Исходя из оценок вероятности неблагоприятного для Общества развития ситуации и потенциальных сумм выплат по результатам судебного разбирательства в учете на 31.12.2024 сформировано оценочное обязательство в размере 196 076 тыс.руб. (на 31.12.2023 – 178 535 тыс.руб.).

Сумма оставшихся требований, предъявленных ОАО «Ямал СПГ» составила 3 886 074 тыс.руб. (на 31.12.2023 – 3 427 777 тыс.руб.) Общество оценивает вероятность неблагоприятного исхода по этим требованиям как низкую и не начисляет оценочных обязательств в отношении данных требований.

Изменение оценочных и условных обязательств текущего периода обусловлено переоценкой валютных сумм.

7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

7.1. Операции, проведенные со связанными сторонами за 2024 год

тыс. руб.

Виды операций	Материнская компания/Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	Итого
Получение вклада в имущество путем зачета встречных требований по задолженности по займам и кредиторской задолженности		
ООО «Бейкер Хьюз Оперейшнз Рус» (материнская компания)	(44 508)	(44 508)
Получение оплаты, в т.ч. урегулирование долга третьих сторон		
Baker Hughes Services Kazakhstan LLC	4 246	4 246
ООО «Бейкер Хьюз Энерджи Сервисез Рус»	202	202
ООО «Бейкер Хьюз Оперейшнз Рус» (материнская компания)	163	163
АО «БЕЙКЕР ХЬЮЗ ТЕХНОЛОГИИ И ТРУБОПРОВОДНЫЙ СЕРВИС»	142	142
Baker Hughes Energy Technology UK Limited, Russian branch	141	141
Филиал КОО «Baker Hughes Russia Operations» г. Москва	137	137
Baker Hughes B.V., Russian branch	105	105
ФИЛИАЛ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «НУОВО ПИНЬОНЕ ИНТЕРНЭШНЛ С.Р.Л.» В Г.МОСКВА	9	9
Погашение ранее полученного займа		
ООО «Бейкер Хьюз Оперейшнз Рус» (материнская компания)	42 585	42 585

На 31.12.2024 кредиторская задолженность перед ООО «Бейкер Хьюз Энерджи Сервисез Рус» составляет 32 327 тыс.руб. (на 31.12.2023 – 11 068 тыс. руб.). В течение 2024 и 2023 года ООО «Бейкер Хьюз Энерджи Сервисез Рус» оплатило административные расходы Общества в сумме 21 258 тыс. рублей и 11 068 тыс. рублей соответственно. Бухгалтерские и юридические расходы, понесенные ООО «Бейкер Хьюз Рус Инфра», в т.ч. в интересах Общества не признаются в учете ООО «Бейкер Хьюз Рус Инфра» по условиям трехсторонних соглашений, а признаются в учете ООО «Бейкер Хьюз Энерджи Сервисез Рус».

7.2. Операции, проведенные со связанными сторонами за 2023 год

тыс. руб.

Виды операций	Материнская компания/Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	
		Итого
Приобретение прочих услуг		
BAKER HUGHES HOLDINGS LLC	(35)	(35)
Реализация основных средств		
Baker Hughes Services Kazakhstan LLC	2 928	2 928
Реализация сервисных услуг		
ФИЛИАЛ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «НУОВО ПИНЬОНЕ ИНТЕРНЭШНЛ С.Р.Л.» В Г.МОСКВА	1 414	1 414
ООО «Бейкер Хьюз Энерджи Сервисез Рус»	656	656
Baker Hughes Energy Technology UK Limited, Russian branch	574	574
Филиал КОО «Baker Hughes Russia Operations» г. Москва	535	535
АО «БЕЙКЕР ХЬЮЗ ТЕХНОЛОГИИ И ТРУБОПРОВОДНЫЙ СЕРВИС»	461	461
ООО «Бейкер Хьюз Оперейшнз Рус» (материнская компания)	445	445
Baker Hughes B.V., Russian branch	345	345
Займы полученные		
ООО «Бейкер Хьюз Оперейшнз Рус» (материнская компания)	(42 585)	(42 585)

В 2024 и 2023 годах изменений в составе связанных сторон не происходило.

7.3. Незавершенные операции со связанными сторонами.

Существенное изменение остатков по незавершенным операциям связано преимущественно с переоценкой остатков, выраженных в иностранной валюте.

тыс. руб.

Виды операций	Материнская компания/Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	
	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Дебиторская задолженность	3 069 325	2 714 166
Baker Hughes Energy Technology UK Limited	2 882 239	2 542 328
Nuovo Pignone International S.r.l.	156 667	138 516
Nuovo Pignone S.r.l.	24 722	23 112
BENTLY NEVADA, LLC	4 311	3 803
WAYGATE TECHNOLOGIES USA, LP	1 048	924
ФИЛИАЛ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «НУОВО ПИНЬОНЕ ИНТЕРНЭШНЛ С.Р.Л.» В Г.МОСКВА	338	347
Baker Hughes Services Kazakhstan LLC	-	4 246
ООО «Бейкер Хьюз Энерджи Сервисез Рус»	-	202
Филиал КОО «Baker Hughes Russia Operations» г.Москва	-	163
АО «БЕЙКЕР ХЬЮЗ ТЕХНОЛОГИИ И ТРУБОПРОВОДНЫЙ СЕРВИС»	-	142
Baker Hughes Energy Technology UK Limited, Russian branch	-	141
ООО «Бейкер Хьюз Оперейшнз Рус» (материнская компания)	-	137
Baker Hughes B.V., Russian branch	-	105
Кредиторская задолженность	(32 493)	(11 214)
ООО «Бейкер Хьюз Энерджи Сервисез Рус»	(32 327)	(11 068)
Baker Hughes Services Kazakhstan LI	(166)	(146)
Авансы выданные	5 388	5 388
NUOVO PIGNONE INTERNATIONAL SRL	5 388	5 388

Виды операций	Материнская компания/Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	
	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Займы выданные	286 478	267 846
Baker Hughes International Treasury Services Limited	286 478	267 846
Займы полученные	(249 652)	(292 236)
ООО «Бейкер Хьюз Энерджи Сервисез Рус»	(249 652)	(249 652)
ООО «Бейкер Хьюз Оперейшнз Рус» (материнская компания)	-	(42 584)
Прочая дебиторская задолженность	51 020	51 020
Nuovo Pignone International S.r.l.	51 020	51 020

8. ПРОЧЕЕ

8.1. Информация о связанных сторонах по основному управленческому персоналу

В основной управленческий персонал 2023 года входил следующий перечень должностей: Региональный Вице-Президент по России и СНГ, Генеральный директор, Директор по развитию бизнеса, Директор департамента, Заместитель главного бухгалтера, Руководитель проектного офиса, Руководитель по подбору и адаптации персонала Россия и Каспий, Руководитель отдела продаж оборудования, Руководитель отдела продаж сервиса, Руководитель направления компенсаций и льгот, Главный бухгалтер, Региональный директор департамента по информационным технологиям в России и СНГ, Руководитель налогового департамента, Руководитель департамента таможенного контроля, Руководитель отдела продаж оборудования, Старший менеджер по финансовому планированию и анализу по России и СНГ, Директор по контроллингу и аудиту, Руководитель направления бухгалтерского и налогового учета.

В 2024 году к основному управленческому персоналу относится Генеральный директор.

Виды выплат основному управленческому персоналу	тыс. руб.	
	за 2024 год	за 2023 год
Оплата труда	-	93 593
Начисленные отпускные	-	28 202
Отчисления в бюджетные и внебюджетные фонды	-	25 668
Прочее	-	17 275

Вышеуказанные суммы включают в себя выплаты при увольнении.

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

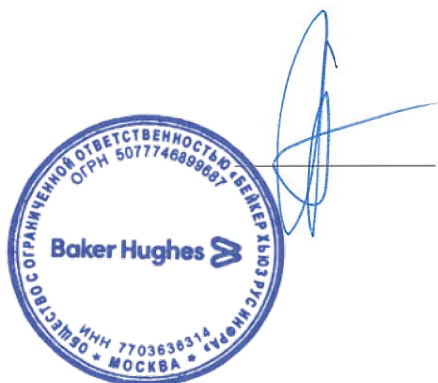
В 2025 году в период до даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности было получено судебное решение об отказе во взыскании дебиторской задолженности Bently Nevada LLC на сумму 42,4 тыс.долл.США. Ранее в бухгалтерской отчетности эта задолженность не была зарезервирована в составе сомнительной.

Также в этом периоде вступил в силу ряд судебных решений, вынесенных в пользу Общества, по взысканию задолженности с дебиторов Общества. По ним, помимо основной суммы долга, Обществу причитаются неустойки и суммы процентов с таких компаний как Dresser Produits Industriels S.A.S., Nouvo Pignone International S.r.l.

Также в 2025 году были вынесены новые решения по взысканию дебиторской задолженности Waygate Technologies USA, LP и Baker Hughes Energy Technology UK Limited в пользу Общества.

Генеральный директор

29 августа 2025 г.



Наушиев Рустем