

Исх. № 2844-12/А3-22

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

независимой аудиторской компании  
ООО «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА»  
о бухгалтерской (финансовой) отчетности  
Акционерного общества «Всероссийский  
нефтегазовый научно-исследовательский  
институт имени академика А.П. Крылова»  
за 2022 год

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

### **Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Всероссийский нефтегазовый научно-исследовательский институт имени академика А.П. Крылова», (ОГРН 1027700189857; 127422, г. Москва, Дмитровский проезд, дом 10), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2022 год и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Всероссийский нефтегазовый научно-исследовательский институт имени академика А.П. Крылова» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

### **Основание для выражения мнения**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность, согласно указанным стандартам, далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы независимы по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### **Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии.

Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита.

Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Сапронова Лада Станиславовна  
(ОИНЗ 22006024918), действующая от имени аудиторской организации на основании доверенности от 17 декабря 2022 года №3

Заместитель Генерального директора аудиторской организации



Морозова Анна Владимировна  
(ОИНЗ 22006022951)

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение



Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА»,  
ОГРН 1027739273946,  
127055, г. Москва, Тихвинский пер., д. 1, стр. 3, кабинет 20,  
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»  
(СРО ААС), ОИНЗ 12006033851



21 февраля 2023 года

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	<b>0710001</b>		
		по ОКПО	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2022</b>
Организация	<b>Акционерное общество "Всероссийский нефтегазовый научно-исследовательский институт имени академика А.П.Крылова"</b>	ИНН	<b>00147039</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКФС	<b>7713080756</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие</b>	по ОКЕИ	<b>72.19.9</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</b>	по ОКФС	<b>12267</b>	<b>16</b>	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	<b>384</b>		
Местонахождение (адрес)	<b>127422, Москва г, Дмитровский проезд, д. № 10</b>				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора  
**ООО "Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	<b>7708000473</b>
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	<b>1027739273946</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
5.1.	Нематериальные активы	1110	108	123	146
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.2.	Основные средства	1150	260 337	206 620	135 778
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
5.3.	Финансовые вложения	1170	3 060	3 060	3 060
6.6.	Отложенные налоговые активы	1180	32 746	31 576	5 935
5.4.	Прочие внеоборотные активы	1190	38 461	63 376	6 491
	Итого по разделу I	1100	334 712	304 755	151 410
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
5.5.	Запасы	1210	4 136	1 996	5 762
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	5 068	-	4 058
5.7.	Дебиторская задолженность	1230	458 331	457 556	477 654
	в том числе:				
	расчеты по беспроцентным займам в рамках группы компаний	1231	194 181	186 634	185 429
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Краткосрочные производные финансовые инструменты	1241	-	-	-
5.6.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	359	363	242
5.4.	Прочие оборотные активы	1260	17 435	7 377	3 589
	Итого по разделу II	1200	485 329	467 292	491 305
	<b>БАЛАНС</b>	1600	820 041	772 047	642 715

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
5.9.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	53	53	53
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	81 564
р. IV	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
5.10.	Резервный капитал	1360	3	3	3
5.11.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	408 972	385 575	245 765
	Итого по разделу III	1300	409 028	385 631	327 385
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	40 695
6.6.	Отложенные налоговые обязательства	1420	43 113	44 713	10 867
5.16.	Оценочные обязательства	1430	3 153	2 419	994
5.17.	Прочие обязательства	1450	38 168	45 392	-
	Итого по разделу IV	1400	84 434	92 524	52 556
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.14.	Заемные средства	1510	-	-	-
5.13.	Кредиторская задолженность	1520	183 241	168 359	147 108
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5.16.	Оценочные обязательства	1540	134 878	125 095	111 608
	Краткосрочные производные финансовые инструменты	1541	-	-	-
5.17.	Прочие обязательства	1550	8 460	438	4 058
	Итого по разделу V	1500	326 579	293 892	262 774
	<b>БАЛАНС</b>	1700	820 041	772 047	642 715

Руководитель



Терентьев Вячеслав  
Леонидович  
(расшифровка подписи)

31 января 2023 г.

## Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	<b>0710002</b>		
		по ОКПО	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2022</b>
Организация	<u>Акционерное общество "Всероссийский нефтегазовый научно-исследовательский институт имени академика А.П.Крылова"</u>	ИНН	<b>00147039</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	<b>7713080756</b>		
Вид экономической деятельности	<u>Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие</u>	по ОКФС	<b>72.19.9</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</u>	по ОКФС / ОКФС	<b>12267</b>	<b>16</b>	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	<b>384</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
6.1.	Выручка	2110	971 104	839 156
6.1.	Себестоимость продаж	2120	(781 480)	(665 954)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	189 624	173 202
6.2.	Коммерческие расходы	2210	(1 731)	(1 386)
6.3.	Управленческие расходы	2220	(143 313)	(131 944)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	44 580	39 872
6.4.	Доходы от участия в других организациях	2310	110	21
	Проценты к получению	2320	-	-
6.5.	Проценты к уплате	2330	(3 571)	-
6.5.	Прочие доходы	2340	13 951	48 331
6.5.	Прочие расходы	2350	(9 740)	(49 039)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	45 330	39 185
6.6.	Налог на прибыль	2410	(10 388)	(8 881)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(13 158)	(11 225)
	отложенный налог на прибыль	2412	2 770	2 344
	Прочее	2460	(160)	-
5.11.	Чистая прибыль (убыток)	2400	34 782	30 304

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	(81 564)
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
5.11.	Совокупный финансовый результат периода	2500	34 782	(51 260)
6.7.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

**Терентьев Вячеслав  
Леонидович**

(расшифровка подписи)

31 января 2023 г.

**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды		
0710004		
31	12	2022
00147039		
7713080756		
72.19.9		
12267	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Акционерное общество "Всероссийский нефтегазовый научно-исследовательский институт имени академика А.П.Крылова"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Непубличные акционерные общества** / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	53	-	81 564	3	245 765	327 385
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	30 361	30 361
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	30 304	30 304
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	57	57
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	X
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
3217	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(14 253)	(14 253)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(14 253)	(14 253)

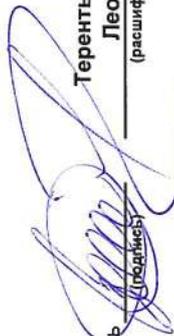
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Последствия изменения законодательства	3245	-	-	(81 564)	-	123 702	42 138
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	53	-	-	3	385 631	385 631
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	34 782	34 782
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	34 782	34 782
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	3 767	3 767
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(15 152)	(15 152)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(15 152)	(15 152)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	53	-	-	3	408 972	409 028

**2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	327 385	16 108	(57)	343 436
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	123 702	(81 507)	42 195
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	327 385	139 810	(81 564)	385 631
<b>в том числе:</b>					
<b>нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):</b>					
до корректировок	3401	245 765	16 108	-	261 873
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	123 702	-	123 702
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	245 765	139 810	-	385 575
<b>по другим статьям капитала</b>					
Добавочный капитал - переоценка внеоборотных активов:					
до корректировок	3402	81 564	-	(57)	81 507
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	(81 507)	(81 507)
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	81 564	-	(81 564)	-

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	409 028	385 631	327 385

  
 Руководитель (подпись) \_\_\_\_\_  
**Терентьев Вячеслав**  
**Леонидович**  
 (расшифровка подписи)

31 января 2023 г. \_\_\_\_\_

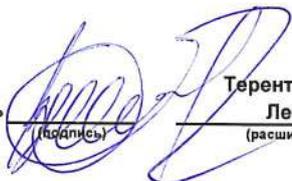
**Отчет о движении денежных средств**  
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация	Акционерное общество "Всероссийский нефтегазовый научно-исследовательский институт имени академика А.П.Крылова"	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	0710005		
Вид экономической деятельности	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие	по ОКПО	00147039		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	ИНН	7713080756		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	72.19.9		
		по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	985 443	863 030
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	905 623	768 444
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	78 872	86 038
от перепродажи финансовых вложений и процентов по долговым и краткосрочным обязательствам	4113	1	-
от возврата предоставленных беспроцентных займов	4114	-	-
поступления по прочим налогам	4115	-	1 399
от займов беспроцентных полученных	4116	-	-
прочие поступления	4119	947	7 149
Платежи - всего	4120	(898 631)	(833 889)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(291 633)	(302 011)
в связи с оплатой труда работников	4122	(562 388)	(495 728)
процентов по долговым и краткосрочным	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(19 090)	(15 676)
по прочим налогам	4125	(1 781)	(6 465)
по предоставлению беспроцентных займов	4126	(7 547)	(1 206)
текущие по СРП	4127	-	-
по возврату беспроцентных займов полученных	4128	-	-
прочие платежи	4129	(16 192)	(12 803)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	86 812	29 141
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	3 307	40 965
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	3 197	40 944
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	110	21
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(76 777)	(17 613)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(76 777)	(17 613)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
по финансированию СРП	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(73 470)	23 352

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(13 350)	(52 352)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	(13 350)	(11 658)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(13 350)	(52 352)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(8)	141
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	363	242
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	359	363
Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	4	(20)

Руководитель



Терентьев Вячеслав

Леонидович

(расшифровка подписи)

31 января 2023 г.

---

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И**  
**ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**АО «ВНИИнефть»**

---

за 2022 год<sup>1</sup>

**Единица измерения – тыс. руб.**

**Дата подписания отчетности – «31» января 2023 г.**

---

<sup>1</sup> Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ВНИИнефть» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

## Оглавление

---

I.	ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ .....	4
1.1.	Общая информация об АО «ВНИИнефть» .....	4
1.2.	Информация об аудиторе .....	5
1.3.	Органы управления АО «ВНИИнефть» .....	5
1.4.	Сведения о хозяйственной деятельности .....	6
II.	ОСНОВЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ .....	7
III.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯХ .....	7
3.1.	Сведения о применяемой учетной политике для целей бухгалтерского учета .....	7
3.2.	Основные изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2022 г. ....	8
IV.	ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ .	9
V.	ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА .....	10
5.1.	Нематериальные активы (далее – НМА) .....	10
5.2.	Основные средства и незавершенное капитальное строительство .....	11
5.3.	Финансовые вложения .....	16
5.4.	Прочие внеоборотные (оборотные) активы .....	17
5.5.	Запасы .....	18
5.6.	Денежные средства и денежные эквиваленты .....	18
5.7.	Дебиторская задолженность .....	20
5.8.	Уставный капитал .....	21
5.9.	Добавочный капитал .....	21
5.10.	Резервный капитал .....	22
5.11.	Нераспределенная прибыль .....	22
5.12.	Чистые активы .....	22
5.13.	Кредиторская задолженность .....	22
5.14.	Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы .....	23
5.15.	Налоговая задолженность .....	23
5.16.	Оценочные обязательства .....	24
5.17.	Прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства .....	24
VI.	ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ .....	25
6.1.	Выручка по видам деятельности Общества. Доходы и расходы .....	25
6.2.	Порядок признания коммерческих расходов .....	25
6.3.	Порядок признания управленческих расходов .....	26
6.4.	Доходы от участия в других организациях .....	26
6.5.	Прочие доходы и расходы .....	26
6.6.	Учет расчетов по налогу на прибыль .....	28
6.7.	Общая информация .....	29

VII. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ .....	30
7.1. Дочерние компании Общества.....	30
7.2. Прочие связанные стороны .....	31
7.3. Управленческий персонал .....	41
VIII. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	41

## **I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

### **1.1. Общая информация об АО «ВНИИнефть»**

Акционерное общество «Всероссийский нефтегазовый научно-исследовательский институт имени академика А. П. Крылова», сокращенное название АО «ВНИИнефть» (далее Общество), создано в соответствии с Указом Президента Российской Федерации «Об особенностях приватизации и преобразования в акционерные общества государственных предприятий, производственных и научно-производственных объединений нефтяной, нефтеперерабатывающей промышленности и нефтепродуктообеспечения» от 17 ноября 1992 года № 1403 и «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества» от 01 июля 1992 года № 721, путем преобразования государственного предприятия «Всероссийский нефтегазовый научно-исследовательский институт имени академика А.П. Крылова» в открытое акционерное общество «Всероссийский нефтегазовый научно-исследовательский институт имени академика А.П. Крылова».

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица №009.789 от 21.02.1996 оформлено Московской регистрационной палатой серия БГ № 004314.

Общество зарегистрировано по адресу:

127422, Россия, г. Москва, Дмитровский проезд, д. 10.

ОГРН: 1027700189857.

ИНН: 7713080756.

КПП: 771301001.

Учредителем Общества является: Российский фонд федерального имущества.

Акционеры: АО «Зарубежнефть», АО «РМНТК «Нефтеотдача», физические лица.

Реестродержателем является: ООО «Московский Фондовый Центр» до 26.11.2018 г., АО «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.» с 26.11.2018 г.

Уставный капитал: 52 964 рубля.

Среднесписочная численность сотрудников:

**Таблица № 1**

	<b>2021 г.</b>	<b>2022 г.</b>
Среднесписочная численность сотрудников	140	129

## **1.2. Информация об аудиторе**

В отчетном периоде независимую проверку учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности осуществляет Общество с ограниченной ответственностью «Р.О.С.Экспертиза» по договору № 151/04-037/22 от 26 мая 2022 года.:

Местонахождение (юридический адрес): 127055, г.Москва, Тихвинский пер., д.7, стр 3, кабинет 20

Почтовый адрес: 127055, г.Москва, Тихвинский пер., д.7, стр.3

ИНН: 7708000473

КПП: 770701001

## **1.3. Органы управления АО «ВНИИнефть»**

### **1.3.1. Общее собрание акционеров Общества:**

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества.

Компетенция, порядок созыва, проведения и работы общего собрания акционеров Общества определяются в соответствии с Уставом Общества и федеральным законодательством.

### **1.3.2. Совет директоров Общества:**

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных федеральным законодательством и Уставом Общества к компетенции общего собрания акционеров.

Члены Совета директоров избираются общим собранием акционеров на срок до следующего годового собрания акционеров.

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2022 входят (протокол № 1/2022 от 04.07.2022 г.):

- Терентьев В.Л. – Генеральный Директор АО «ВНИИнефть»;
- Синюгин В.Ю. – Заместитель Генерального Директора по цифровой трансформации и энергетическим проектам АО «Зарубежнефть»;
- Марчук Ю.В. – Заместитель начальника Управления финансов и казначейских операций АО «Зарубежнефть»;
- Афанасьев И.С. – Заместитель Генерального Директора по геологии и разработке АО «Зарубежнефть»;
- Кочетков К.А. – Заместитель Генерального Директора по правовым и корпоративным вопросам АО «Зарубежнефть»;

- Говор Д.Н. – Начальник Управления финансово-экономического контроллинга АО «Зарубежнефть»;
- Федорченко Г.Д. - начальник управления по разработке месторождений АО «Зарубежнефть»

### **1.3.3. Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор:**

Терентьев Вячеслав Леонидович – назначен заседанием Совета директоров АО «ВНИИнефть» (протокол № 285 от 02.08.2021) сроком до 02 августа 2024 года.

### **1.3.4. Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляет ревизионная комиссия.**

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31.12.2022 входят (протокол № 1/2022 от 04.07.2022 г.):

- Богашов А.Е. – Председатель ревизионной комиссии;
- Анникова Н.Н. – Член ревизионной комиссии;
- Можаева А.И. – Член ревизионной комиссии.

## **1.4. Сведения о хозяйственной деятельности**

Основные виды деятельности Общества, осуществляемые в 2022 году (коды ОКВЭД 2–72.19, 82.99, 68.20.2):

- научные исследования и разработки;
- предоставление прочих услуг;
- сдача в аренду недвижимого имущества.

В 2022 году Общество продолжило увеличение объемов работы Общества по всем основным направлениям его деятельности, активизация научных и прикладных исследований по повышению эффективности разработки месторождений Группы компаний АО «Зарубежнефть».

Во многом этому способствовали поддержка и внимание головной компании - АО «Зарубежнефть».

АО «ВНИИнефть» является одной из ведущих организаций отрасли по исследованию и созданию новых технологий воздействия на пласты в целях увеличения нефтеотдачи. Это направление особенно актуально в условиях роста доли трудноизвлекаемых запасов, разработка которых может быть неэффективной при использовании традиционных

технологий. Обществом были созданы и отработаны методики исследований в рамках проектов МУН ГК АО «Зарубежнефть».

Деятельность Общества в предыдущие годы, направленная на совершенствование бизнеса в различных аспектах, позволит добиться необходимого уровня компетенций в эффективной разработке месторождений, полностью реализовывать потенциал на текущих активах и приобретать новые, и в итоге выйти к 2030 году на уровень добычи в 15 млн. тонн в год.

Сфера особого внимания АО «ВНИИнефть» – наличие конкурентной научно-технической базы, формирование стратегического инновационного подхода к вопросам разработки и эксплуатации месторождений. АО «ВНИИнефть» как ключевой институт группы компаний АО «Зарубежнефть», в направлении геологии, разработки и НИОКР играет важную роль в достижении поставленных целей. Замечательные трудовые традиции, высокий профессионализм и компетентность сотрудников помогут нам и в дальнейшем сохранять, и укреплять свои лидирующие позиции на рынке.

В 2022 году Обществом также оказывались другие виды услуг согласно заключенным договорам, контрактам.

## **II. ОСНОВЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год подготовлена в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н 02.07.2010, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, Приказом Минфина России «О формах бухгалтерской отчетности организаций» от 02.07.2010 № 66н.

## **III. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯХ**

### **3.1. Сведения о применяемой учетной политике для целей бухгалтерского учета**

Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета Общества на 2022 год разработано на основании Единой учетной политики по бухгалтерскому учету для обществ Группы компаний АО «Зарубежнефть», осуществляющих свою деятельность на территории Российской Федерации № ПТ ОБ-04.1-02, редакция 2.06, утвержденной приказом от 19.10.2017 № 299, с изменениями и дополнениями, утвержденными приказами от 12.09.2018 № 275, от 13.12.2018 № 413, от 03.12.2019 № 363, от 26.12.2019 № 388, от 10.12.2020

№ 311, от 15.11.2021 № 243 и Единой учетной политики по бухгалтерскому учету для обществ Группы компаний АО «Зарубежнефть», осуществляющих свою деятельность на территории Российской Федерации № ПТ ОБ-04.1-02, редакция 3.00, утвержденной 19.10.2022 г.

Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета Общества на 2022 год соответствует требованиям законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете. Информация об учетной политике Общества за 2022 год раскрыта ниже, в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

Согласно п. 7 и п. 7.1 ПБУ 1/2008 Общество руководствуется рядом МСФО, в части, где способ ведения учета не установлен федеральными стандартами бухгалтерского учета или способы ведения учета противоречат отдельным положениям МСФО, применяемым Группой компаний АО «Зарубежнефть» для составления консолидированной финансовой отчетности:

- МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств»;
- МСФО (IAS) 38 «Нематериальные активы»;
- МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам»;

Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета Общества соответствует требованиям законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Информация об учетной политике Общества за 2022 год раскрыта ниже, в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

### **3.2. Основные изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2022 г.**

Изменения в учетной политике на 2022 год внесены в соответствии с требованиями, установленные законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, и в связи с утверждением новых федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются на 01.01.2022 без пересчета данных за предыдущие периоды.

Последствия применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Обществом и ДО отражаются на 01.01.2022. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяются положения настоящего раздела, не пересчитываются.

В связи с прекращением с 01.01.2022 применения Обществом способа оценки на основе переоцененной стоимости, Общество проводит на дату единовременной корректировки перевод накопленной переоценки со счетов добавочного капитала на счета нераспределенной прибыли и убытков в составе капитала.

Последствия изменений Учетной политики в связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» отражаются перспективно. Общество по каждому договору аренды единовременно признает на конец 2022 года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2022 год не пересчитываются.

#### **IV. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

В связи с применением впервые ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в 2022 году в целях сопоставимости бухгалтерской (финансовой) отчетности отражена корректировка вступительных показателей в бухгалтерском балансе:

**Таблица № 2**  
**тыс. руб.**

Наименование строки	Номер строки	По данным ББ за январь – декабрь 2022 г., гр. 5	Изменение	По данным ББ за январь – декабрь 2021 г., гр. 4	Основание
Основные средства	1150	206 620	98 574	108 046	ФСБУ 6/2020 ФСБУ 25/2018
Отложенные налоговые активы	1180	31 576	24 143	7 433	ФСБУ 6/2020 ФСБУ 25/2018
Отложенные налоговые обязательства	1420	44 713	34 692	10 021	ФСБУ 6/2020 ФСБУ 25/2018
Прочие обязательства, в том числе:					ФСБУ 25/2018
<i>долгосрочная</i>	1450	45 392	45 392	-	
<i>краткосрочная</i>	1550	438	438	-	
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	(81 507)	81 507	ФСБУ 6/2020
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	385 575	123 702	261 873	ФСБУ 6/2020 ФСБУ 25/2018

## **V. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА**

### **5.1. Нематериальные активы (далее – НМА)**

По строке 1110 «Нематериальные активы» в бухгалтерском балансе Общество отражает следующие активы:

- право на изобретение, полезную модель;
- право на секреты производства (ноу-хау);
- право на программы для ЭВМ и базы данных;
- права на результаты интеллектуальной деятельности, переданные по договору на покупку (создание);
- исключительное право на товарный знак и знак обслуживания, фирменное наименование;
- лицензии на разведку, оценку и добычу нефти и газа («смешанные лицензии») (прочие юридические права на нефтегазовый актив);
- лицензии или права на использование ПО и (или) ПП;
- лицензии на добычу нефти и газа (иные юридически оформленные права на нефтегазовый актив) (подробно порядок учета данных лицензий (прав) описан в пункте 3.1 настоящей Учетной политики);
- прочие лицензии на права пользования недрами (с целью строительства подземных газохранилищ, на добычу общепринятых полезных ископаемых, подземных вод и т.д.);
- прочие нематериальные активы.

Кроме того, по строке 1110 «Нематериальные активы» в бухгалтерском балансе также отражаются уплаченные авансовые платежи, относящиеся к приобретению (созданию) НМА.

Стоимость объектов НМА погашается путем начисления амортизации линейным способом в течение установленного срока их полезного использования.

Срок полезного использования НМА определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- срока действия прав Общества и ДО на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество и ДО предполагают получать экономические выгоды.

По НМА с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

В Обществе числятся нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования, такие как товарные знаки.

Срок полезного использования НМА ежегодно в ходе инвентаризации проверяется Обществом на необходимость его уточнения.

На отчетную дату Обществом произведена проверка срока полезного использования на предмет его уточнения. Необходимость уточнения не выявлена.

В Обществе числятся нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования, такие как товарные знаки.

Срок полезного использования НМА ежегодно в ходе инвентаризации проверяется Обществом на необходимость его уточнения.

На отчетную дату Обществом произведена проверка срока полезного использования на предмет его уточнения. Оснований для уточнения сроков полезного использования не выявлено.

По состоянию на конец отчетного года Комиссией Общества производится тестирование НМА на обесценение. По результатам работы Комиссия установила, что нематериальные активы не имеют внутренних и внешних признаков обесценения, в связи с чем, сохраняют свою стоимость.

Общество установило следующие сроки полезного использования нематериальных активов:

**Таблица № 3**

<b>Группы нематериальных активов</b>	<b>Сроки полезного использования нематериальных активов (число лет)</b>
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели, патенты	От 15 до 20 лет
Программы для ЭВМ, базы данных	От 3 до 10 лет
Товарный знак	От 7 до 10 лет

Информация о наличии и движении нематериальных активов отражена в п. 1.1, 1.3, 1.4, 1.5 Табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## **5.2. Основные средства и незавершенное капитальное строительство**

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, сформированной в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 № 204н.

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты Общества и ДО на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания, в том числе затраты на ремонты под класс буровых установок и буровых судов, объектов основных средств

с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Исходя из приоритета содержания перед формой, принципа соответствия доходов и расходов и выполнения условий признания основных средств:

- объекты строительства включаются в состав основных средств на дату готовности объекта, не зависимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Государственная регистрация прав носит в данном случае правоутверждающий, но не правоустанавливающий характер;
- объекты завершенного строительства, фактически эксплуатируемые, но не оформленные разрешениями на ввод объекта в эксплуатацию и/ или заключением (согласованием) Ростехнадзора, принимаются к учету в качестве объектов основных средств на дату подтверждения факта эксплуатации на основании Акта о приеме-передаче здания (сооружения) завершенного строительством, фактически эксплуатируемого, но не оформленного разрешением на ввод объекта формы № ОС-1а (нкс);
- активы, улучшающие условия труда работников Общества, оказывающие влияние на их работоспособность и здоровье, такие как холодильники, печи СВЧ, кофеварки и т.д., а также предметы интерьера (ковры, картины и т.д.), которые необходимы Обществу в представительских целях, учитываются в составе основных средств. Приобретение таких активов, хотя и не связано непосредственно с увеличением будущих экономических выгод, однако они необходимы Обществу в целях получения экономических выгод от других активов или сокращения потерь экономических выгод в будущем.

С целью обеспечения сохранности, активы, отвечающие критериям признания ОС и первоначальной стоимостью не более 100 тысяч рублей (кроме объектов недвижимого имущества, являющихся объектами основных средств, ранее принятых с первоначальной стоимостью менее 100 тыс. рублей и зарегистрированных в ЕГРН), учитываются в составе материально-производственных запасов на отдельном субсчете к счету 10 «Материалы» и списываются на расходы в момент отпуска в эксплуатацию. Такие активы в течение установленного срока полезного использования учитываются на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации», МЦ.05 «Малоценные ОС в эксплуатации».

Независимо от стоимости основными средствами признаются объекты недвижимого имущества (земельные участки, здания, сооружения). Формирование первоначальной стоимости указанных объектов производится в общем порядке, предусмотренном для основных средств, на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы».

За 2022 год в Обществе не возникало случаев приобретения основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Основные средства, переданные в залог, в Обществе отсутствуют.

Основные средства, приобретенные исключительно для последующей передачи в аренду, в Обществе отсутствуют.

Основные средства, переведенные на консервацию, в Обществе отсутствуют.

Для каждого объекта основных средств Общество и ДО определяет срок полезного использования (далее – СПИ). СПИ считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды Обществу и ДО. Для отдельных объектов основных средств срок полезного использования определяется исходя из количества продукции (объема работ в натуральном выражении), которое организация ожидает получить от использования объекта основных средств.

СПИ объектов ОС определяется Обществом и ДО самостоятельно (силами специальной комиссии), исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

Ежегодно, по состоянию на конец каждого отчетного года, Общество и ДО производят проверку СПИ ОС на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Амортизация ОС начисляется линейный методом по состоянию на конец каждого месяца. Начисление амортизации линейным способом производится таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего СПИ. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Выбранный способ начисления амортизации применяется последовательно от одного периода к другому, кроме случаев, когда меняются ожидания в отношении особенностей потребления этих будущих экономических выгод.

Объекты основных средств, полученные по договорам аренды, учитываются в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество, являясь арендатором, применяет упрощенный порядок учета краткосрочных или несущественных договоров аренды. Арендные платежи по договорам краткосрочной аренды, объектов, стоимость предмета аренды которых менее 300 000 рублей, признаются равными долями пропорционально сроку договора аренды в зависимости от характера использования предмета аренды. Стоимость предметов аренды по таким договорам отражается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по стоимости учета у арендодателя или суммарной стоимости арендных платежей.

Договоры аренды, срок действия которых более 12 месяцев, рыночная стоимость предмета аренды которых свыше 300 000 рублей, а также договоры, предусматривающие право выкупа имущества, учитываются в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Договора аренды, срок действия которых менее 12 месяцев, с правом пролонгации, требующими согласования со стороны арендодателя (включая договора с автоматической пролонгацией срока аренды при отсутствии возражений обеих сторон) не считаются долгосрочным договором аренды. Договоры на предоставление прав Общества на использование программного обеспечения и (или) программных продуктов (как индивидуального, так и в составе комплексного объекта (право использования оборудования, лицензий на программные продукты)) при соблюдении ключевых требований по долгосрочным договорам аренды, а именно срока действия более 12 месяцев и стоимостью прав более 300 000 руб., учитываются аналогично долгосрочным договорам аренды.

При это Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде.

Фактическая стоимость права пользования активом учитывается на счете 01.03 «Арендованное имущество».

Стоимость права пользования активом погашается посредством начисления амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются.

Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Амортизация отражается на счете 02.03 «Амортизация арендованного имущества».

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Формирование приведенной стоимости осуществляется с использованием ставки дисконтирования, установленной в договоре или иных документах по сделке аренды.

В случае, если ставка дисконтирования не может быть определена в соответствии с договором, применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

При определении обязательства по аренде из приведенной стоимости будущих арендных платежей вычитается негарантированная ликвидационная стоимость.

Негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, т.е. сумм, которые Общество сможет выручить после окончания срока договора аренды.

Негарантированная ликвидационная стоимость определяется как предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую арендатор будет иметь к концу срока аренды.

Негарантированная ликвидационная стоимость в бухгалтерском учете не отражается.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Начисление процентов осуществляется ежемесячно. Обязательство по аренде отражается в бухгалтерском балансе по статье «Прочие обязательства» в составе долгосрочных обязательств либо по группе статей «Прочие обязательства» в составе краткосрочных обязательств в зависимости от срока погашения.

Величина незавершенных капитальных вложений в иные активы (кроме объектов основных средств) в бухгалтерском балансе отражается в составе тех строк, где эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Информация о наличии и движении основных средств, незавершенных капитальных вложений и доходных вложений в материальные ценности, право пользования активом отражена в п. 2.1, 2.2, 2.3, 2.4 Табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обществом приняты следующие сроки полезного использования основных средств:

**Таблица № 4**

Наименование показателя	Сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	
	до 1 января 2002 г.	с 1 января 2002 г.
Здания	50-100	50-100
Сооружения и передаточные устройства	30-60	30-60
Офисное оборудование	2-5	2-5
Машины и оборудование	3-10	3-10

Наименование показателя	Сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	
	до 1 января 2002 г.	с 1 января 2002 г.
Транспортные средства	3-7	3-5
Производственный и хозяйственный инвентарь	3-7	3-7

### 5.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение.

По состоянию на отчетную дату все финансовые вложения Общества относятся к группе, по которым не определяется рыночная стоимость.

Ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года Обществом осуществляется проверка на обесценение финансовых вложений (не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг), по которым текущая рыночная стоимость не определяется. В случае, если проверка подтверждает устойчивое существенное (более 10%) снижение стоимости финансовых вложений, создается резерв под обесценение финансовых вложений.

Формирование резерва по выданным займам производится отдельно по каждому долгу в зависимости от финансового состояния заемщика и оценки вероятности погашения займа полностью или частично с применением ставки дисконтирования.

Доходы от выбытия ценных бумаг, проценты и иные доходы признаются прочими доходами.

Стоимость выбывающего финансового вложения, которое не котируется на рынке ЦБ, устанавливается исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Ежемесячно на дату составления отчетности долгосрочные финансовые вложения переводятся в краткосрочные, если до момента их погашения осталось менее 12 месяцев. В случае пролонгации задолженность из краткосрочной переводится в долгосрочную.

**Таблица № 5**

**тыс. руб.**

Финансовые вложения по видам	На 31.12.2021	На 31.12.2022
<b>Долгосрочные вложения - всего</b>	<b>3 060</b>	<b>3 060</b>
Паи и акции (доли участия), в т ч		
<i>Акции (доли участия) дочерних и зависимых обществ:</i>	3 060	3 060
<b>ИТОГО</b>	<b>3 060</b>	<b>3 060</b>

Финансовые вложения, переданные в залог, в Обществе отсутствуют.

Информация о наличии и движении финансовых вложениях отражена в п. 3.1 Табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### **5.4. Прочие внеоборотные (оборотные) активы**

К прочим внеоборотным активам Общество относит активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев или продолжительности обычного производственного цикла с отчетной даты. В частности, в составе данной строки отражены расходы будущих периодов:

- расходы на программные продукты;
- прочие расходы будущих периодов, отвечающие критериям признания.

Прочие внеоборотные активы, в том числе расходы на программные продукты и иные расходы будущих периодов (далее – РБП), отвечающие критериям признания, отражены в бухгалтерском учете и отчетности в оценке по фактическим затратам, непосредственно связанным с их приобретением или производством, за исключением НДС и иных возмещаемых расходов.

По прочим видам РБП Общество устанавливает срок списания в течение периода эксплуатации, определенного лицензией и/ или условиями договора купли-продажи. Для тех РБП, по которым срок эксплуатации/использования договором не установлен, применен приведенный ниже порядок:

**Таблица № 6**

<b>Вид РБП</b>	<b>Срок списания</b>
Лицензии, сертификаты	3 года
Системная программа	Единовременно
Неисключительные права на прикладное программное обеспечение	3 года
Прочие РБП	В течение срока получения экономических выгод, определенного индивидуально

Информация о прочих внеоборотных (оборотных) активах отражена в таблице:

Таблица № 7

тыс. руб.

Прочие внеоборотные (оборотные) активы	2021 г.	2022 г.
<b>Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев – всего, в т.ч.</b>	<b>63 376</b>	<b>38 461</b>
Расходы на программное обеспечение	63 376	38 461
<b>Расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев – всего, в т.ч.</b>	<b>7 377</b>	<b>17 435</b>
Расходы на программное обеспечение	7 377	17 435

### 5.5. Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Списание в производство и иное выбытие материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.

Переданная в эксплуатацию специальная одежда учитывается в составе материалов.

Незавершенное производство и готовая продукция отражаются по фактической стоимости, товары - по покупной стоимости.

Готовая продукция отгруженная, товары отгруженные, но на которые право собственности не перешло к покупателю, отражаются по статье «Запасы».

Информация о наличии и движении запасах отражена в п. 4.1 Табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 5.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены суммы, находящиеся на расчетных счетах в рублях и иностранной валюте, депозиты, наличные деньги в кассе и прочие денежные средства.

Таблица № 8

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Денежные средства и денежные эквиваленты всего	<b>363</b>	<b>359</b>
<b>в том числе:</b>		
Расчетный счет	17	29
Валютный счет	-	-
Прочее (карточный счет, денежные средства в пути, аккредитивы, касса)	346	330

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2022
<b>Остаток денежных средств (отчет о движении денежных средств)</b>	<b>242</b>	<b>363</b>
Величина влияния изменения курса валюты по отношению к рублю	(20)	4

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в тыс. руб. в сумме, исчисленной на основе официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств по строке «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи в связи с быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, к которым относятся краткосрочные займы, выданные ДЗО, перечисление и возврат авансовых платежей по налогу на прибыль, займы, выданные ДЗО и полученные АО «Зарубежнефть» в рамках улучшения управления ликвидностью по Группе компаний. Займы, полученные от АО «Зарубежнефть» в рамках улучшения управления ликвидностью по Группе компаний, отражаются в строке 4116 «Поступления от займов беспроцентных полученных». Займы, выданные по этим же основаниям отражены по строке 4126 «Платежи по предоставлению беспроцентных займов»;
- косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, такие как поступления и расходы по агентским, комиссионным договорам.

К денежным эквивалентам Общество относит депозитные вклады сроком до 90 дней.

Информация о движении денежных средств, участвующих в операциях с зависимыми обществами (организации, входящие в группу компаний АО «Зарубежнефть»), приведена в таблице:

**Таблица № 9**  
**тыс. руб.**

Операции	Код стр. ОДДС	За 2021 год	За 2022 год
<b>Поступления-всего</b>		<b>913 643</b>	<b>918 859</b>
в т. ч.:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	<b>4111</b>	838 615	864 563
арендных платежей	<b>4112</b>	75 028	54 296
<b>Платежи – всего</b>		<b>(70 586)</b>	<b>(57 602)</b>
в т. ч.:			
поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги	<b>4121</b>	(62 844)	(38 170)
по предоставлению беспроцентных займов	<b>4126</b>	(1 206)	(7 547)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	<b>4322</b>	(10 683)	(11 885)

## **5.7. Дебиторская задолженность**

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

По статье «Дебиторская задолженность» отражена текущая задолженность перед Обществом покупателей и заказчиков за товары отгруженные, сданные работы и оказанные услуги, по авансам, выданным по предстоящим расчетам в соответствии с заключенными договорами, расчетам по претензиям, а также по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами и беспроцентными займами, выданными дочерним обществам, и прочая задолженность за вычетом резерва сомнительных долгов.

Долгосрочная дебиторская задолженность переводится в краткосрочную задолженность, если по условиям договора срок до погашения задолженности не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Аналогично осуществляется перевод из краткосрочной в долгосрочную задолженность в случае отсрочки платежа.

В рамках улучшения управления ликвидностью по группе компаний, Общество в 2022 г. предоставило краткосрочные беспроцентные займы АО «Зарубежнефть», в сумме 1 270 158 тыс. руб., возвращено краткосрочных займов в сумме 1 262 611 тыс. руб. (из них возвращено краткосрочных займов за 2021 год в сумме 186 634 тыс. руб.).

Общество формирует резерв по сомнительным долгам в отношении дебиторской задолженности, которая:

- не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором;
- не обеспечена соответствующими гарантиями (задатком, залогом, поручительством, банковской гарантией).

Создание и увеличение суммы резерва по сомнительным долгам производится ежеквартально и по итогам годовой инвентаризации за счет прочих расходов. Восстановление резерва в случае увеличения вероятности погашения задолженности или при выбытии (погашении) задолженности учитывается в качестве прочих доходов.

Информация о дебиторской задолженности отражена в п. 5.1, 5.2 Табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### **5.8. Уставный капитал**

По состоянию на 31.12.2022 уставный капитал Общества составляет 53 тыс. руб. и состоит из 39.723 штук обыкновенных бездокументарных акций и 13.241 штук привилегированных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

По состоянию на 31.12.2022 владельцами *обыкновенных* акций являлись:

- АО «РМНТК «Нефтеотдача» - 20.126 штук;
- АО «Зарубежнефть» – 17.089 штук;
- Физические лица – 2.508 штук;

По состоянию на 31.12.2022 владельцами *привилегированных* акций являлись:

- Физические лица – 13.241 штук.

#### **5.9. Добавочный капитал**

В соответствии с пунктом 22 ФСБУ 6/2020, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 № 204 н, прекращением с 01.01.2022 г. применения Обществом способа оценки на основе переоцененной стоимости, Общество провело единовременную корректировку, перевод накопленной переоценки со счетов добавочного капитала на счета нераспределенной прибыли и убытков в составе капитала.

### **5.10. Резервный капитал**

Резервный капитал представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с Уставом Общества и равный 5% уставного капитала.

На 31.12.2022 резервный капитал сформирован полностью и составляет 3 тыс. руб.

### **5.11. Нераспределенная прибыль**

Согласно Решению Общего собрания акционеров от 04 июля 2022 года №1/2022 по итогам утверждения годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год было принято решение выплатить дивиденды в размере 15 152 тыс. руб., в т.ч.:

- по привилегированным акциям в размере 3 030 тыс. руб.,
- по обыкновенным акциям – 12 121 тыс. руб.

Данным Решением было также предусмотрено направление чистой прибыли за 2021 г. на финансирование инвестиционного плана на 2022 год в сумме 15 152 тыс. руб. или 50% от чистой прибыли за 2021 год.

### **5.12. Чистые активы**

Чистые активы Общества составили:

**Таблица № 10**  
**тыс. руб.**

<b>На 31.12.2021</b>	<b>На 31.12.2022</b>
385 631	409 028

### **5.13. Кредиторская задолженность**

По статье «Кредиторская задолженность» отражены суммы текущей задолженности Общества перед поставщиками и подрядчиками за поступившие материальные ценности, выполненные работы и оказанные услуги, по оплате труда, по платежам в бюджет и внебюджетные фонды, авансам, полученным от сторонних организаций согласно заключенным договорам.

Долгосрочная кредиторская задолженность переводится в краткосрочную задолженность, если по условиям договора срок до погашения задолженности не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Аналогично осуществляется перевод из краткосрочной в долгосрочную задолженность в случае отсрочки платежа.

Информация о движении кредиторской задолженности отражена в п. 5.3 Табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 5.14. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Информация о движении заемных обязательств представлена в п. 5.3 Табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 5.15. Налоговая задолженность

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2022 году, составили:

- Налог на прибыль - 20%;
- Налог на добавленную стоимость – 20%.

Сальдо расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами представлено в таблице:

Наименование статей	На 31.12.2021	На 31.12.2022
<b>Дебиторская задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов</b>		
Налог на прибыль	4 501	6 397
Прочая дебиторская задолженность по налогам и сборам	280	143
Налог на доходы физических лиц	-	1 301
<b>Всего</b>	<b>4 781</b>	<b>7 841</b>
<b>Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами</b>		
Налог на имущество	322	189
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	6 972	28 435
Прочая задолженность по налогам и сборам	-	103
Налог на добавленную стоимость	29 976	27 656
Налог на доходы физических лиц	1 165	-
<b>Всего</b>	<b>38 435</b>	<b>56 383</b>

По сравнению с предыдущим отчетным периодом текущая дебиторская задолженность по налогам и сборам увеличилась на 3 060 тыс. руб., в связи с:

- Увеличением дебиторской задолженности по налогу на прибыль на 1 895 тыс. руб.;
- увеличением задолженности по НДФЛ на 1 301 тыс. руб.;
- уменьшением дебиторской задолженности по прочим налогам 136 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по налогам и сборам является текущей за 2022 год и по сравнению с предыдущим отчетным периодом увеличилась на 17 948 тыс. руб. за счет:

- увеличения задолженности перед государственными внебюджетными фондами на 21 463 тыс. руб.;
- увеличения прочей задолженности по налогам и сборам на 103 тыс. руб.;
- уменьшения задолженности по налогу НДС 2 320 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам.

#### **5.16. Оценочные обязательства**

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год;
- по выплате отпусков работникам;
- по доначислению налоговых обязательств;
- обязательства по пенсионным планам и другие.

Информация об оценочных обязательствах отражена в п. 7 Табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### **5.17. Прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства**

По строке 1450 «Прочие обязательства (долгосрочные)» отражается величина долгосрочной задолженности по арендным обязательствам по состоянию на 31.12.2022 в размере 38 168 тыс. руб.

По строке 1550 «Прочие обязательства (краткосрочные)» отражается величина прочих обязательств со сроком погашения в течение 12 месяцев, в т.ч. долгосрочная задолженность по арендным обязательствам по состоянию на 31.12.2022 в размере 3 460 тыс. руб.

Информация о движении прочих долгосрочных (краткосрочных) обязательств отражена в п. 5.3 Табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## VI. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

### 6.1. Выручка по видам деятельности Общества. Доходы и расходы

Выручка, составляющая десять и более процентов от общей суммы доходов Общества и соответствующая ей себестоимость продаж, составила:

Таблица № 12

тыс. руб.

Наименование статей	2021 г.	2022 г.
<b>ВЫРУЧКА</b>		
Научные исследования и разработки	740 240	879 012
Сдача имущества в аренду	85 998	78 105
Доходы от оказания прочих услуг	12 918	13 987
<b>ВСЕГО</b>	<b>839 156</b>	<b>971 104</b>
<b>СЕБЕСТОИМОСТЬ</b>		
Научные исследования и разработки	(579 649)	(713 900)
Сдача имущества в аренду	(76 238)	(57 458)
Расходы от оказания прочих услуг	(10 067)	(10 122)
<b>ВСЕГО</b>	<b>(665 954)</b>	<b>(781 480)</b>

Выручка от реализации прочих товаров, выполнения работ, оказанных услуг и передачи имущественных прав определяется по методу начисления на дату перехода права собственности на товары, работы, услуги, имущественные права.

Прибыль или убыток от продаж определяются в целом по Обществу как разница между выручкой от продажи продукции (работ, услуг), товаров за вычетом НДС, себестоимостью проданной продукции (работ, услуг), товаров, коммерческими и управленческими расходами.

### 6.2. Порядок признания коммерческих расходов

В 2022 г. величина коммерческих расходов составила 1 731 тыс. руб.

В состав коммерческих расходов включаются рекламные и представительские расходы.

Расходы на продажу в конце отчетного периода списываются в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.07 «Расходы на продажу», за исключением расходов на продажу, которые можно соотнести с конкретными партиями готовой продукции и товаров.

### 6.3. Порядок признания управленческих расходов

В 2022 г. величина управленческих расходов составила 143 313 тыс. руб.

Затраты, обусловленные процессом организации обслуживания и управления производством, включаются в состав управленческих (общехозяйственных) расходов.

Распределение общехозяйственных расходов по видам деятельности не производится.

Общехозяйственные расходы подлежат списанию в конце отчетного периода, в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.08 «Управленческие расходы».

Расшифровка затрат на производство (себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы) приведена в п. 6 Табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 6.4. Доходы от участия в других организациях

Таблица № 13

тыс. руб.

Доходы от участия в других организациях	2021 г.	2022 г.
Дивиденды от участия в дочерних организациях	21	110

### 6.5. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и соответствующие им расходы составили:

Таблица № 14

тыс. руб.

Прочие доходы	2021 г.	2022 г.
<b>ВСЕГО ПРОЧИЕ ДОХОДЫ,</b> в том числе:	<b>48 331</b>	<b>13 951</b>
Доходы, связанные с реализацией основных средств	40 948	2 667
Положительная курсовая разница	2 305	556
Прочие доходы	5 078	10 728

Таблица № 15

тыс. руб.

Прочие расходы	2021 г.	2022 г.
<b>ВСЕГО ПРОЧИЕ РАСХОДЫ,</b> в том числе:	<b>(49 039)</b>	<b>(13 311)</b>
Расходы, связанные с реализацией основных средств	(40 091)	(13)

Прочие расходы	2021 г.	2022 г.
организация праздничных и культурно-массовых мероприятий	(153)	(133)
отрицательная курсовая разница	(2 242)	(67)
изменение резервов	(2 997)	(1 138)
Проценты по аренде	-	(3 571)
Прочие операционные расходы	(3 556)	(8 389)

Изменение курса иностранных валют, оказывает значительное влияние на результаты финансово – хозяйственной деятельности Общества. Информация по динамике курса обмена рубля к доллару США и ЕВРО.

**Таблица № 16**  
**руб.**

По состоянию на 31 декабря	Обменный курс Долл. США	Обменный курс ЕВРО
2022 год	74,2926	75,6553
2021 год	74,2926	84,0695

При отражении хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применялся официальный курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным Банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов) в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

Операции, связанные с покупкой-продажей валюты, отражаются в Отчете о финансовых результатах по строкам «Прочие доходы» и «Прочие расходы» сальдировано, в качестве дохода (расхода) признаются только курсовые выгоды или потери.

Объемы доходов и расходов по операциям купли-продажи иностранной валюты приведены в таблице:

**Таблица № 17**  
**тыс. руб.**

Доходы и расходы	2021 год	За 2022 год
Объем доходов	13 927	5 990
Объем расходов	(14 012)	(6 070)

## 6.6. Учет расчетов по налогу на прибыль

Обществом Отчет о финансовых результатах составлен с соблюдением требований Приказа Минфина РФ от 19.11.2002 №114н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02» в редакции Приказа Минфина России от 20.11.2018 №236н.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто, соответственно в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Структура отложенных налоговых активов и обязательств представлена в таблицах:

**Таблица №18**

**тыс. руб.**

Виды налоговых активов	Признан ОНА	Погашен ОНА	Изменение	Остаток на 31.12.2022 г.
Незавершенное производство	-	-	-	5
Основные средства	14	510	(496)	1 122
Оценочные обязательства и резервы	3 095	798	2 297	9 255
Расходы будущих периодов	171	-	171	171
Арендные обязательства	-	802	(802)	22 193
<b>Итого</b>	<b>3 280</b>	<b>2 110</b>	<b>1 170</b>	<b>32 746</b>

**Таблица №19**

**тыс. руб.**

Вид налогового обязательства	Признано ОНО	Погашено ОНО	Изменение	Остаток 31.12.2022 г.
Незавершенное производство	163	34	129	163
Основные средства	3 160	4 837	(1 677)	18 156
Нематериальные активы	1	-	1	1
Курсовые разницы по расчетам в валюте	86	-	86	86
Оценочные обязательства и резервы	1 049	181	867	2 719
Проценты по обязательствам	-	714	(714)	13 115
Права аренды	-	293	(293)	8 873
<b>Итого</b>	<b>4 460</b>	<b>6 060</b>	<b>(1 600)</b>	<b>43 133</b>

По строке 2411 Отчета о финансовых результатах отражена сумма текущего налога на прибыль в размере 13 158 тыс. руб., по строке 2412 – сумма отложенного налога на прибыль – 2 770 тыс. руб.

Таблица №20

тыс. руб.

№ стр.	Показатель	Сумма (база)	Показатель	Сумма (налог)
1	Прибыль до налогообложения (за исключением прибыли, облагаемой по иным основаниям)	45 221	Условный расход по налогу на прибыль	9 044
2	Постоянный налоговый доход (расход), увеличивающий (уменьшающий) налогооблагаемую прибыль	6 724	Постоянный налоговый доход (расход)	1 344
3	Изменение временных налогооблагаемых разниц текущего периода	7 995	Отложенные налоговые обязательства	1 600
4	Изменение временных вычитаемых разниц текущего периода	5 850	Отложенные налоговые активы	1 170
<b>5</b>	<b>Налогооблагаемая прибыль</b>	<b>65 790</b>	<b>Налог на прибыль (стр.1+стр.2+стр.3+стр.4)</b>	<b>13 158</b>
<b>6</b>	<b>Итого налог на прибыль к уплате по Декларации</b>			<b>13 158</b>

### 6.7. Общая информация

Базовая прибыль на 1 акцию составила:

Таблица № 21

тыс. руб.

	За 2021 год	За 2022 год
Базовая прибыль на 1 акцию	0,69	0,80

## VII. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В ходе своей обычной деятельности Общество совершает операции с предприятиями, являющимися связанными сторонами в соответствии с российским законодательством.

Полный список аффилированных (зависимых) лиц Общества опубликован на сайте компании АО «АЭИ Прайм» на странице:

<http://disclosure.1prime.ru/Portal/Default.aspx?emId=7713080756>.

Расчеты по операциям со связанными сторонами в течение 2022 года произведены в валюте РФ – в рублях, в безналичном порядке, денежными средствами.

### 7.1. Дочерние компании Общества

В данной группе раскрыта информация по операциям с дочерними обществами, в которых Общество владеет в совокупности более чем 50% обыкновенных голосующих акций.

По состоянию на 31.12.2022 г. Общество имеет следующее дочернее общество:

Таблица № 22

№ п/п	Наименование дочернего общества	Вид деятельности дочернего общества	Место нахождения имущества	% вклада в уставный капитал
1.	АО «ВНИИнефть Западная Сибирь»	Научные исследования и разработки	г. Тюмень, ул. Грибоедова, дом 3	51

Информация об операциях с дочерним обществом приведена в таблице:

Таблица № 23

тыс. руб.

Операции	За 2021 год	За 2022 год
<b>ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ И ПРОЧИЕ ДОХОДЫ</b>		
<b>в том числе:</b>	<b>1 894</b>	<b>283</b>
Доходы от выполнения научно-исследовательских работ	1 500	-
Прочие доходы	373	173
Дивиденды	21	110

Информация об активах и обязательствах, участвующих в операциях с дочерним обществом приведена в таблице:

Таблица № 24

тыс. руб.

Операции	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе (по видам задолженности):	1 800	-
За выполнение научно-исследовательских работ	1 800	-
<b>ИТОГО</b>	<b>1 800</b>	<b>-</b>

## 7.2. Прочие связанные стороны

**7.2.1.** В данной группе раскрыта информация по операциям со связанными сторонами, принадлежащими к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (группа компаний АО «Зарубежнефть»).

Таблица № 25

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество зависимого лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается зависимым	Дата наступления основания (оснований)
1.	Акционерное общество «Научно-технологическая компания «Российский Межотраслевой Научно-технический комплекс «Нефтеотдача»	Российская Федерация, г. Москва, Армянский пер. д.9/ 1/1 стр.1	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества Доля участия АО РМНТК «Нефтеотдача» в АО «ВНИИнефть» - 38%	03.04.1996
2.	Акционерное общество «Зарубежнефть»	Российская Федерация, г. Москва, Армянский пер. д.9/ 1/1 стр.1	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества Доля участия АО «Зарубежнефть» в АО «ВНИИнефть» - 32,27%	03.08.2007
3.	Акционерное общество «ВНИИнефть –Западная Сибирь»	Российская Федерация, г.Тюмень, ул. Грибоедова, д.3, офис 601	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества АО «ВНИИнефть» владеет долей в уставном капитале АО «ВНИИнефть_Западная Сибирь» - 51%	11.07.2007
4.	Акционерное общество «Гипровостокнефть»	Российская Федерация, г. Самара, ул.Красноармейская, д. 21	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (Вид группы: хозяйственные общества (товарищества), в которых одно и то же физическое лицо или одно и то же юридическое лицо имеет в силу своего участия в этих хозяйственных обществах (товариществах) либо в соответствии с полномочиями, полученными от других лиц, более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале каждого из этих хозяйственных обществ (товариществ))	06.08.2007
5.	Акционерное общество «Оренбургнефтеотдача»	Российская Федерация, Оренбургская	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (Вид группы: хозяйственные общества (товарищества), в которых	12.05.2009

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество зависимого лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается зависимым	Дата наступления оснований (оснований)
		область, г. Бугуруслан, ул. Фруктовая, д.15	одно и то же физическое лицо или одно и то же юридическое лицо имеет в силу своего участия в этих хозяйственных обществах (товариществах) либо в соответствии с полномочиями, полученными от других лиц, более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале каждого из этих хозяйственных обществ (товариществ))	
6.	Общество с ограниченной ответственностью «ЭКСПЛОН»	г. Москва, Армянский переулок, д.9/1 стр 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (Вид группы: хозяйственные общества (товарищества), в которых одно и то же физическое лицо или одно и то же юридическое лицо имеет в силу своего участия в этих хозяйственных обществах (товариществах) либо в соответствии с полномочиями, полученными от других лиц, более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале каждого из этих хозяйственных обществ (товариществ))	27.06.2007
7.	Общество с ограниченной ответственностью «Совместная Компания «РУСВЬЕТПЕТРО»	Российская Федерация, г. Москва, Армянский переулок, д./9/1/1, строение 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (Вид группы: хозяйственные общества (товарищества), в которых одно и то же физическое лицо или одно и то же юридическое лицо имеет в силу своего участия в этих хозяйственных обществах (товариществах) либо в соответствии с полномочиями, полученными от других лиц, более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале каждого из этих хозяйственных обществ (товариществ))	07.07.2008
8.	Общество с ограниченной ответственностью "ЗАРУБЕЖНГЕФТЬ-добыча Самара"	Российская Федерация, г. Самара, ул.Красноармейская, д. 93, оф. 235 а	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (Вид группы: хозяйственные общества (товарищества), в которых одно и то же физическое лицо или одно и то же юридическое лицо имеет в силу своего участия в этих хозяйственных обществах (товариществах) либо в соответствии с полномочиями, полученными от других лиц, более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале каждого из этих хозяйственных обществ (товариществ))	02.07.2015
9.	Общество с ограниченной ответственностью "ЗАРУБЕЖНГЕФТЬ-добыча Харьяга"	101000 г. Москва, Архангельский пер., д. 1, стр. 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (Вид группы: хозяйственные общества (товарищества), в которых одно и то же физическое лицо или одно и то же юридическое лицо имеет в силу своего участия в этих хозяйственных обществах (товариществах) либо в соответствии с полномочиями, полученными от других лиц, более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале каждого из этих хозяйственных обществ (товариществ))	28.09.2015

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество зависимого лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается зависимым	Дата наступления основания (оснований)
10.	АО «Арктикоморнефтегазразведка» (АО «АМНГР»)	Российская Федерация, Мурманская, Мурманск, 183039, Академика Книповича, 33	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (Вид группы: хозяйственные общества (товарищества), в которых одно и то же физическое лицо или одно и то же юридическое лицо имеет в силу своего участия в этих хозяйственных обществах (товариществах) либо в соответствии с полномочиями, полученными от других лиц, более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале каждого из этих хозяйственных обществ (товариществ))	31.05.2012
11.	Общество с ограниченной ответственностью «Ульяновскнефтегаз»	433870, Ульяновская область, Новоспасский р-он, р.п.Новоспаское, ул.Сельхозтехника, 5	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (Вид группы: хозяйственные общества (товарищества), в которых одно и то же физическое лицо или одно и то же юридическое лицо имеет в силу своего участия в этих хозяйственных обществах (товариществах) либо в соответствии с полномочиями, полученными от других лиц, более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале каждого из этих хозяйственных обществ (товариществ))	18.05.2009
12.	СП «Вьетсовпетро» (CPB)	Социалистическая республика Вьетнам, провинция Бария-Вунгтау, г. Вунгтау, квартал ТхангНи, ул. ЛеЛой, д. 105	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (Вид группы: хозяйственные общества (товарищества), в которых одно и то же физическое лицо или одно и то же юридическое лицо имеет в силу своего участия в этих хозяйственных обществах (товариществах) либо в соответствии с полномочиями, полученными от других лиц, более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале каждого из этих хозяйственных обществ (товариществ))	08.10.2007
13.	VRJ Petroleum Co (CPB)	Социалистическая республика Вьетнам, Ba Ria – Vung Tau, Le Qui Don, 3 Вунгтау	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (Вид группы: хозяйственные общества (товарищества), в которых одно и то же физическое лицо или одно и то же юридическое лицо имеет в силу своего участия в этих хозяйственных обществах (товариществах) либо в соответствии с полномочиями, полученными от других лиц, более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале каждого из этих хозяйственных обществ (товариществ))	2002
14.	АО «НефтегазИнКор»	Российская Федерация, г. 101000 г. Москва, Архангельский пер., д. 1, стр. 1, помещение 1/3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (Вид группы: хозяйственные общества (товарищества), в которых одно и то же физическое лицо или одно и то же юридическое лицо имеет в силу своего участия в этих хозяйственных обществах (товариществах) либо в соответствии с полномочиями, полученными от других лиц, более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале каждого из этих хозяйственных обществ (товариществ))	23.08.2002

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество зависимого лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается зависимым	Дата наступления оснований (оснований)
15.	ООО «ЗАРУБЕЖНЕФТЬ-добыча»	Российская Федерация, г. 101000 г. Москва, Архангельский пер., д. 1, стр. 1, помещение 1/3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (Вид группы: хозяйственные общества (товарищества), в которых одно и то же физическое лицо или одно и то же юридическое лицо имеет в силу своего участия в этих хозяйственных обществах (товариществах) либо в соответствии с полномочиями, полученными от других лиц, более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале каждого из этих хозяйственных обществ (товариществ))	13.01.2000
16.	ООО «Зарнестсервис»	Российская Федерация, г. Москва, Армянский пер., д. 9/1/1 стр. 1, помещение 35/110/1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (Вид группы: хозяйственные общества (товарищества), в которых одно и то же физическое лицо или одно и то же юридическое лицо имеет в силу своего участия в этих хозяйственных обществах (товариществах) либо в соответствии с полномочиями, полученными от других лиц, более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале каждого из этих хозяйственных обществ (товариществ))	20.12.1999
17.	ООО «ЗНСМ»	Российская Федерация, г. 101000 г. Москва, Архангельский пер., д. 1, стр. 1, помещение 1/3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (Вид группы: хозяйственные общества (товарищества), в которых одно и то же физическое лицо или одно и то же юридическое лицо имеет в силу своего участия в этих хозяйственных обществах (товариществах) либо в соответствии с полномочиями, полученными от других лиц, более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале каждого из этих хозяйственных обществ (товариществ))	04.06.2001
18.	Zarubezneft Holding&Services AG (Швейцария)		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (Вид группы: хозяйственные общества (товарищества), в которых одно и то же физическое лицо или одно и то же юридическое лицо имеет в силу своего участия в этих хозяйственных обществах (товариществах) либо в соответствии с полномочиями, полученными от других лиц, более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале каждого из этих хозяйственных обществ (товариществ))	09.01.2004
19.	ООО «Оптимa Гpуппa» (Босния и Герцoговина Республика Сербская)	Босния и Герцoговина, Республика Сербская, Бaня-Лука, 78000, Крaля Алфонса ХШ, д. 37a	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (Вид группы: хозяйственные общества (товарищества), в которых одно и то же физическое лицо или одно и то же юридическое лицо имеет в силу своего участия в этих хозяйственных обществах (товариществах) либо в соответствии с полномочиями, полученными от других лиц, более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале каждого из этих хозяйственных обществ (товариществ))	11.02.2008

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество зависимого лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается зависимым	Дата наступления оснований (оснований)
20.	АО «НПЗ Брод» (Босния и Герцоговина, Република Сербская)	Босния и Герцоговина, Республика Сербская, Брод, 74450, Светог Саве 106	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (Вид группы: хозяйственные общества (товарищества), в которых одно и то же физическое лицо или одно и то же юридическое лицо имеет в силу своего участия в этих хозяйственных обществах (товариществах) либо в соответствии с полномочиями, полученными от других лиц, более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале каждого из этих хозяйственных обществ (товариществ))	18.09.2007
21.	АО «МПЗ Модрича» (Босния и Герцоговина, Республика Сербская)	Босния и Герцоговина, Республика Сербская, Модрича, 74480, Воеводе, Степе Степановича, 49	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (Вид группы: хозяйственные общества (товарищества), в которых одно и то же физическое лицо или одно и то же юридическое лицо имеет в силу своего участия в этих хозяйственных обществах (товариществах) либо в соответствии с полномочиями, полученными от других лиц, более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале каждого из этих хозяйственных обществ (товариществ))	18.09.2007
22.	АО «Нестро Петрол» (Босния и Герцоговина, республика Сербская)	Босния и Герцоговина, Республика Сербская, Баня-Лука, 78000, Краля Петра 1 Карджоржевича, 83 а	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (Вид группы: хозяйственные общества (товарищества), в которых одно и то же физическое лицо или одно и то же юридическое лицо имеет в силу своего участия в этих хозяйственных обществах (товариществах) либо в соответствии с полномочиями, полученными от других лиц, более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале каждого из этих хозяйственных обществ (товариществ))	18.09.2007
23.	ООО «НГП Северо-Карасевское»	Российская Федерация, г. 101000 г. Москва, Архангельский пер., д. 1, стр. 1, помещение 20, ком 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (Вид группы: хозяйственные общества (товарищества), в которых одно и то же физическое лицо или одно и то же юридическое лицо имеет в силу своего участия в этих хозяйственных обществах (товариществах) либо в соответствии с полномочиями, полученными от других лиц, более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале каждого из этих хозяйственных обществ (товариществ))	27.06.2016
24.	ООО «ЗН Евразия»	Российская Федерация, г. Москва, Армянский пер., д. 9/1/1 стр. 1, помещение 35/110/1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (Вид группы: хозяйственные общества (товарищества), в которых одно и то же физическое лицо или одно и то же юридическое лицо имеет в силу своего участия в этих хозяйственных обществах (товариществах) либо в соответствии с полномочиями, полученными от других лиц, более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале каждого из этих хозяйственных обществ (товариществ))	23.07.2018

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество зависимого лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается зависимым	Дата наступления оснований (оснований)
25.	ООО «ЗН БВ»	Российская Федерация, г. Москва, Армянский пер., д. 9/1/1 стр. 1, помещение 35/110/1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (Вид группы: хозяйственные общества (товарищества), в которых одно и то же физическое лицо или одно и то же юридическое лицо имеет в силу своего участия в этих хозяйственных обществах (товариществах) либо в соответствии с полномочиями, полученными от других лиц, более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале каждого из этих хозяйственных обществ (товариществ))	29.10.2018
26.	СП ООО «ANDIJANPETRO» (Узбекистан)	Республика Узбекистан, Андижан, 170120, Проспект А.Навои, 97А	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (Вид группы: хозяйственные общества (товарищества), в которых одно и то же физическое лицо или одно и то же юридическое лицо имеет в силу своего участия в этих хозяйственных обществах (товариществах) либо в соответствии с полномочиями, полученными от других лиц, более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале каждого из этих хозяйственных обществ (товариществ))	16.03.2019
27.	ООО «НЕСТРО»	Российская Федерация, г. Москва, Армянский пер., д. 9/1/1 стр. 1, помещение 35/110/1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (Вид группы: хозяйственные общества (товарищества), в которых одно и то же физическое лицо или одно и то же юридическое лицо имеет в силу своего участия в этих хозяйственных обществах (товариществах) либо в соответствии с полномочиями, полученными от других лиц, более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале каждого из этих хозяйственных обществ (товариществ))	25.03.2019
28.	ООО «ЗН Энергия»	Российская Федерация, г. Москва, Армянский пер., д. 9/1/1 стр. 1, помещение 35/110/1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (Вид группы: хозяйственные общества (товарищества), в которых одно и то же физическое лицо или одно и то же юридическое лицо имеет в силу своего участия в этих хозяйственных обществах (товариществах) либо в соответствии с полномочиями, полученными от других лиц, более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале каждого из этих хозяйственных обществ (товариществ))	15.04.2019
29.	ООО «ЗН Развитие»	Российская Федерация, г. Москва, Армянский пер., д. 9/1/1 стр. 1, помещение 35/110/1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (Вид группы: хозяйственные общества (товарищества), в которых одно и то же физическое лицо или одно и то же юридическое лицо имеет в силу своего участия в этих хозяйственных обществах (товариществах) либо в соответствии с полномочиями, полученными от других лиц, более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале каждого из этих хозяйственных обществ (товариществ))	22.07.2019

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество зависимого лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается зависимым	Дата наступления основания (оснований)
30.	ООО «СПК»	Российская Федерация, г. Москва, Дмитровский проезд, д.10, стр 3, этаж 7, пом 74	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (Вид группы: хозяйственные общества (товарищества), в которых одно и то же физическое лицо или одно и то же юридическое лицо имеет в силу своего участия в этих хозяйственных обществах (товариществах) либо в соответствии с полномочиями, полученными от других лиц, более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале каждого из этих хозяйственных обществ (товариществ))	22.07.2019
31.	ООО «ЗН Добыча»	Российская Федерация, г. 101000 г. Москва, Архангельский пер., д. 1, стр. 1, помещение 1/3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (Вид группы: хозяйственные общества (товарищества), в которых одно и то же физическое лицо или одно и то же юридическое лицо имеет в силу своего участия в этих хозяйственных обществах (товариществах) либо в соответствии с полномочиями, полученными от других лиц, более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале каждого из этих хозяйственных обществ (товариществ))	01.08.2019
32.	ООО «ЗН Азия»	Российская Федерация, г. 101000 г. Москва, Архангельский пер., д. 1, стр. 1, помещение 1/3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (Вид группы: хозяйственные общества (товарищества), в которых одно и то же физическое лицо или одно и то же юридическое лицо имеет в силу своего участия в этих хозяйственных обществах (товариществах) либо в соответствии с полномочиями, полученными от других лиц, более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале каждого из этих хозяйственных обществ (товариществ))	13.11.2019
33.	NOLTEK ENERGY TRADING DMCC (ОАЭ)		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (Вид группы: хозяйственные общества (товарищества), в которых одно и то же физическое лицо или одно и то же юридическое лицо имеет в силу своего участия в этих хозяйственных обществах (товариществах) либо в соответствии с полномочиями, полученными от других лиц, более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале каждого из этих хозяйственных обществ (товариществ))	24.12.2019
34.	ООО «ЗН ЗС»	Российская Федерация, г. 101000 г. Москва, Архангельский пер., д. 1, стр. 1, помещение 1/3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (Вид группы: хозяйственные общества (товарищества), в которых одно и то же физическое лицо или одно и то же юридическое лицо имеет в силу своего участия в этих хозяйственных обществах (товариществах) либо в соответствии с полномочиями, полученными от других лиц, более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале каждого из этих хозяйственных обществ (товариществ))	23.01.2020

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество зависимого лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается зависимым	Дата наступления основания (оснований)
35.	ООО «ЗН Север»	Российская Федерация, г. 101000 г. Москва, Архангельский пер., д. 1, стр. 1, помещение 1/3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (Вид группы: хозяйственные общества (товарищества), в которых одно и то же физическое лицо или одно и то же юридическое лицо имеет в силу своего участия в этих хозяйственных обществах (товариществах) либо в соответствии с полномочиями, полученными от других лиц, более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале каждого из этих хозяйственных обществ (товариществ))	19.02.2020
36.	ООО «Газпромнефть-Самлым»	Российская Федерация, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, Ханты-мансийск, ул. Промышленная, зд. 19, помещ 405	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (Вид группы: хозяйственные общества (товарищества), в которых одно и то же физическое лицо или одно и то же юридическое лицо имеет в силу своего участия в этих хозяйственных обществах (товариществах) либо в соответствии с полномочиями, полученными от других лиц, более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале каждого из этих хозяйственных обществ (товариществ)	18.08.2020
37.	ООО «ЗН Снабжение»	Российская Федерация, г. Самара, ул. Красноармейская, д. 93, оф. 130-1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (Вид группы: хозяйственные общества (товарищества), в которых одно и то же физическое лицо или одно и то же юридическое лицо имеет в силу своего участия в этих хозяйственных обществах (товариществах) либо в соответствии с полномочиями, полученными от других лиц, более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале каждого из этих хозяйственных обществ (товариществ)	30.10.2020
38.	NORASCO (Египет)		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (Вид группы: хозяйственные общества (товарищества), в которых одно и то же физическое лицо или одно и то же юридическое лицо имеет в силу своего участия в этих хозяйственных обществах (товариществах) либо в соответствии с полномочиями, полученными от других лиц, более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале каждого из этих хозяйственных обществ (товариществ)	14.09.2020
39.	АО «УНГП»	Российская Федерация, г. Оренбург, ул. Кобозева, д.8	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (Вид группы: хозяйственные общества (товарищества), в которых одно и то же физическое лицо или одно и то же юридическое лицо имеет в силу своего участия в этих хозяйственных обществах (товариществах) либо в соответствии с полномочиями, полученными от других лиц, более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале каждого из этих хозяйственных обществ (товариществ)	21.12.2020

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество зависимого лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается зависимым	Дата наступления основания (оснований)
40.	ООО «Нестро Самара»	Российская Федерация, г. 101000 г. Москва, Архангельский пер., д. 1, стр. 1, помещение 1/3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (Вид группы: хозяйственные общества (товарищества), в которых одно и то же физическое лицо или одно и то же юридическое лицо имеет в силу своего участия в этих хозяйственных обществах (товариществах) либо в соответствии с полномочиями, полученными от других лиц, более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале каждого из этих хозяйственных обществ (товариществ	31.12.2020
41.	ООО «ЗН Каспий»	Российская Федерация, г. 101000 г. Москва, Архангельский пер., д. 1, стр. 1, помещение 1/3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (Вид группы: хозяйственные общества (товарищества), в которых одно и то же физическое лицо или одно и то же юридическое лицо имеет в силу своего участия в этих хозяйственных обществах (товариществах) либо в соответствии с полномочиями, полученными от других лиц, более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале каждого из этих хозяйственных обществ (товариществ	28.05.2021
42.	Zarubezhneft EP Vietnam B.V. (нидерланды)		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (Вид группы: хозяйственные общества (товарищества), в которых одно и то же физическое лицо или одно и то же юридическое лицо имеет в силу своего участия в этих хозяйственных обществах (товариществах) либо в соответствии с полномочиями, полученными от других лиц, более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале каждого из этих хозяйственных обществ (товариществ	02.09.2021
43.	Zarubezhneft Pipelines Vietnam B.V. (нидерланды)		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (Вид группы: хозяйственные общества (товарищества), в которых одно и то же физическое лицо или одно и то же юридическое лицо имеет в силу своего участия в этих хозяйственных обществах (товариществах) либо в соответствии с полномочиями, полученными от других лиц, более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале каждого из этих хозяйственных обществ (товариществ	02.09.2021
44.	ООО «Глобал Инвест»	Российская Федерация, г. 101000 г. Москва, Архангельский пер., д. 1, стр. 1, комната 5	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (Вид группы: хозяйственные общества (товарищества), в которых одно и то же физическое лицо или одно и то же юридическое лицо имеет в силу своего участия в этих хозяйственных обществах (товариществах) либо в соответствии с полномочиями, полученными от других лиц, более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале каждого из этих хозяйственных обществ (товариществ	11.05.2022

**7.2.2.** Информация об операциях со связанными сторонами (юридическими лицами) приведена в таблице:

**Таблица № 26**

тыс. руб.

Операции	За 2021 год	За 2022 год
<b>ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ И ПРОЧИЕ ДОХОДЫ</b>		
<b>в том числе:</b>		
Научные исследования и разработки	637 861	828 338
Доходы от сдачи имущества в аренду	62 391	54 176
Прочие доходы	41 065	-
<b>Итого</b>	<b>741 317</b>	<b>882 514</b>
<b>ЗАТРАТЫ И РАСХОДЫ</b>		
<b>в том числе:</b>		
Прочие расходы	(52 370)	(112 721)
<b>ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИИ</b>		
<b>в том числе:</b>		
Займы выданные	(1 074 245)	(1 270 158)
Погашение займов выданных	1 073 039	1 262 611
Погашение займов предоставленных	(40 495)	-
Расчеты по дивидендам:		
<i>Дивиденды к уплате</i>	(10 683)	(13 342)

**7.2.3.** Информация об активах и обязательствах, участвующих в операциях со связанными сторонами (юридическими лицами), приведена в Таблице:

**Таблица № 27**

тыс. руб.

Операции	На 31.12.2021	На 31.12.2022
<b>АКТИВЫ</b>		
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность</b> в том числе (по видам задолженности):	<b>429 674</b>	<b>444 497</b>
Научные исследования и разработки	233 798	244 049
Доходы от сдачи имущества в аренду	9 242	6 267
Расчеты по беспроцентному договору займа (предоставленному)	186 634	194 181
<b>ИТОГО</b>	<b>429 674</b>	<b>444 497</b>
<b>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		

Операции	На 31.12.2021	На 31.12.2022
<b>Долгосрочные заемные средства</b>	-	-
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность,</b> в том числе (по видам задолженности):	<b>22 037</b>	<b>12 712</b>
Прочая	22 037	12 712
<b>ИТОГО</b>	<b>22 037</b>	<b>12 712</b>

### 7.3. Управленческий персонал

К основному управленческому персоналу Общества относятся: Генеральный директор и заместители Генерального директора.

Выплаты управленческому персоналу в 2022 году в виде краткосрочных вознаграждений составили 56924 тыс. руб. (в 2021 году – 48 360 тыс. руб.).

Указанные суммы включают оплату труда за отчетный период, ежегодный оплачиваемый отпуск, налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

### VIII. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности у Общества не возникли.

**Генеральный директор**  
**АО «ВНИИнефть»**

**В. Л. Терентьев**

**31 января 2023 г.**

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

**1. Нематериальные активы  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
<b>Нематериальные активы - всего</b>	<b>за 2022г.</b>	<b>2 742</b>	<b>(2 629)</b>	<b>7</b>	<b>(3)</b>	<b>3</b>	<b>(14)</b>	<b>-</b>	<b>2 746</b>	<b>(2 641)</b>
	<b>за 2021г.</b>	<b>2 762</b>	<b>(2 625)</b>	<b>-</b>	<b>(10)</b>	<b>10</b>	<b>(14)</b>	<b>-</b>	<b>2 742</b>	<b>(2 629)</b>
в том числе:										
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	за 2022г.	146	(64)	7	(3)	1	(9)	-	150	(72)
	за 2021г.	156	(57)	-	(10)	10	(7)	-	146	(64)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	за 2022г.	68	(41)	-	-	-	(4)	-	68	(45)
	за 2021г.	68	(38)	-	-	-	(4)	-	68	(41)
Прочие нематериальные активы	за 2022г.	1 954	(1 954)	-	-	-	-	-	1 954	(1 954)
	за 2021г.	1 954	(1 954)	-	-	-	-	-	1 954	(1 954)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	за 2022г.	574	(570)	-	-	-	-	-	574	(570)
	за 2021г.	574	(570)	-	-	-	-	-	574	(570)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
<b>Всего</b>	150	146	156
в том числе:			
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	150	146	156

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
<b>Всего</b>	<b>8</b>	<b>9</b>	<b>11</b>
в том числе:			
Прочие нематериальные активы	3	3	3
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	2	3	5
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	2	2	2
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	1	1	1

1.4. Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	слисано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	10	-	-	(7)	3
	5190	за 2021г.	19	7	(16)	-	10
в том числе:							
система для определения свойства переходной зоны при смешивающемся вытеснении нефти газом	5181	за 2022г.	4	-	-	(4)	-
	5191	за 2021г.	-	4	-	-	4
способ обезвоживания битуминозной нефти	5182	за 2022г.	3	-	-	-	3
	5192	за 2021г.	-	3	-	-	3
состав для добычи и транспорта нефти	5183	за 2022г.	3	-	-	(3)	-
	5193	за 2021г.	3	-	-	-	3
состав для извл.нефти из пласта при выс.пл.воды	5184	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5194	за 2021г.	16	-	(16)	-	-

**2. Основные средства  
2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода					
			На начало года		Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость		первичное применение ФСБУ 6/2020 ФСБУ 25/2018		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость		накопленная амортизация	первоначальная стоимость		накопленная амортизация	
<b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего</b>	<b>5200</b>	<b>за 2022г.</b>	<b>385 989</b>	<b>(188 624)</b>	<b>11 449</b>	<b>(13 943)</b>	<b>13 864</b>	<b>(26 359)</b>	<b>383 495</b>	<b>-</b>	<b>(201 119)</b>	<b>-</b>
в том числе:	<b>5210</b>	<b>за 2021г.</b>	<b>398 709</b>	<b>(266 305)</b>	<b>22 725</b>	<b>(81 275)</b>	<b>38 616</b>	<b>(39 714)</b>	<b>385 989</b>	<b>43 295</b>	<b>(188 624)</b>	<b>55 278</b>
Офисное оборудование	5201	за 2022г.	3 466	-	7 403	-	-	(2 080)	10 869	-	(2 080)	-
	5211	за 2021г.	-	-	3 958	(493)	6	(6)	3 466	(487)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022г.	233 238	(122 924)	4 113	(13 943)	13 864	(21 465)	223 408	-	(130 525)	-
	5212	за 2021г.	240 342	(209 158)	17 145	(24 249)	22 738	(11 975)	233 238	(1 479)	(122 924)	77 699
Другие виды основных средств	5203	за 2022г.	1 460	(220)	(67)	-	-	(174)	1 393	-	(394)	-
	5213	за 2021г.	2 125	(2 081)	1 498	(2 163)	1 874	(13)	1 460	(289)	(220)	-
Здания	5204	за 2022г.	99 967	(64 150)	-	-	-	(1 047)	99 967	-	(65 197)	-
	5214	за 2021г.	99 967	(40 026)	-	-	-	(24 254)	99 967	-	(64 150)	(23 062)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2022г.	1 815	(1 218)	-	-	-	(124)	1 815	-	(1 342)	-
	5215	за 2021г.	4 882	(4 652)	124	(3 191)	2 909	(90)	1 815	(279)	(1 218)	597
Сооружения	5206	за 2022г.	212	(112)	-	-	-	(4)	212	-	(116)	-
	5216	за 2021г.	212	(152)	-	-	-	(4)	212	-	(112)	44
Активы в форме права пользования	5207	за 2022г.	45 830	-	-	-	-	(1 465)	45 830	-	(1 465)	-
	5217	за 2021г.	-	-	45 830	-	-	-	45 830	45 830	-	-
Транспортные средства	5208	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5218	за 2021г.	51 180	(10 236)	-	(51 180)	11 089	(853)	-	-	-	-

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	9 255	81 000	(844)	(11 449)	77 961
	5250	за 2021г.	3 375	31 384	(2 778)	(22 725)	9 255

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

Наименование показателя	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - в том числе:	649	279
Дисковый массив Lenovo ThinkSystem:7Y71 CTO1WW Storage:LTS	249	-
Серверная система в комплектации HP(Кластер)	37	-
Коммутатор SAN HPE в комплекте	81	-
Узел кластера HPE ProLiant BL 460c Gen 10	4	-
Сервер без данных Lenovo Think System	36	-
Рабочая станция Kraftware P330 (s/n 0012459775)	15	-
Компьютер Vekus+ 2 монитора Dell 24	15	-
Система хранения данных в комплекте(LENOVO DS2200 12G(U0921A1)	161	-
Сервер ProLiantDL380R07 X5650	33	-
Дисковый массив R-Style Marshall	18	-
Система контроля доступа прохождение	-	211
Система охранного телевидения наружного(COT)	-	39
Охранная сигнализация	-	29

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	3 612 -		51 180
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	1 080	268 914	268 914

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	за 2022г.	3 060	-	-	-	-	-	-	3 060	-
	за 2021г.	3 060	-	-	-	-	-	-	3 060	-
в том числе: Паи и акции	за 2022г.	3 060	-	-	-	-	-	-	3 060	-
	за 2021г.	3 060	-	-	-	-	-	-	3 060	-

**4. Запасы**  
**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
					резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)			
Запасы - всего	за 2022г.	1 996	-	799 645	(797 506)	-	-	X	4 136	-
	за 2021г.	5 762	-	680 798	(684 564)	-	-	X	1 996	-
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2022г.	1 124	-	14 102	(14 295)	-	-	212	93 1	-
	за 2021г.	1 946	-	16 402	(17 223)	-	-	1 261	1 124	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2022г.	872	-	783 812	(781 480)	-	-	-	3 204	-
	за 2021г.	3 816	-	663 010	(665 954)	-	-	-	872	-
Прочие запасы и затраты	за 2022г.	-	-	1 731	(1 731)	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	1 386	(1 386)	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022г.	458 799	(1 243)	1 478 448	-	(1 476 974)	(247)	-	459 328	(997)	
	за 2021г.	489 291	(2 977)	1 278 355	-	(1 308 847)	1 734	-	458 799	(1 243)	
в том числе:	за 2022г.	263 788	(1 243)	202 538	-	(212 002)	(247)	-	254 324	(997)	
	за 2021г.	284 289	(2 977)	197 483	-	(217 984)	1 734	-	263 788	(1 243)	
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022г.	1 197	-	1 404	-	(250)	-	-	2 351	-	
Авансы выданные	за 2021г.	1 218	-	304	-	(324)	-	-	1 197	-	
Прочая	за 2022г.	6 288	-	5 751	-	(1 219)	-	-	10 820	-	
	за 2021г.	8 479	-	1 694	-	(4 210)	-	-	5 963	-	
расчеты по предоставленным займам	за 2022г.	186 634	-	1 270 158	-	(1 262 611)	-	-	194 181	-	
	за 2021г.	185 429	-	1 074 244	-	(1 073 039)	-	-	186 634	-	
расчеты по страхованию	за 2022г.	892	-	-	-	(892)	-	-	-	-	
	за 2021г.	9 877	-	4 630	-	(13 615)	-	-	892	-	

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		Учтенная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям Договора	Балансовая стоимость
<b>Всего</b>	<b>5540</b>	<b>997</b>	<b>-</b>	<b>1 256</b>	<b>13</b>	<b>7 137</b>	<b>4 160</b>
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	997	-	1 256	13	7 137	4 160

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	за 2022г.	45 392	-	-	(7 224)	-	38 168
в том числе:	за 2021г.	86 087	-	-	(40 695)	-	45 392
заемные обязательства	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	40 695	-	-	(40 695)	-	-
обязательства по аренде (долгосрочная часть)	за 2022г.	45 392	-	-	(7 224)	-	38 168
	за 2021г.	45 392	-	-	-	-	45 392
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	за 2022г.	168 797	120 106	60	(97 262)	-	191 701
в том числе:	за 2021г.	151 604	94 037	136	(76 980)	-	168 797
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2022г.	101 288	81 350	60	(80 235)	-	102 463
	за 2021г.	61 597	86 243	135	(46 687)	-	101 288
авансы полученные	за 2022г.	9 023	7 343	-	(3 597)	-	12 769
	за 2021г.	8 302	2 732	-	(2 011)	-	9 023
расчеты по налогам и взносам	за 2022г.	37 270	22 731	-	(3 618)	-	56 383
	за 2021г.	58 168	441	-	(21 339)	-	37 270
прочая	за 2022г.	20 778	5 660	-	(9 812)	-	16 626
	за 2021г.	23 099	4 621	1	(6 943)	-	20 778
обязательства по аренде (краткосрочная часть)	за 2022г.	438	3 022	-	-	-	3 460
	за 2021г.	438	-	-	-	-	438
<b>Итого</b>	за 2022г.	214 189	120 106	60	(104 486)	-	229 869
	за 2021г.	237 691	94 038	136	(77 021)	-	214 189

### 6. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	40 850	36 645
Расходы на оплату труда	5620	488 779	412 620
Отчисления на социальные нужды	5630	106 014	94 175
Амортизация	5640	26 364	16 227
Прочие затраты	5650	266 849	236 673
<b>Итого по элементам</b>	<b>5660</b>	<b>928 856</b>	<b>796 340</b>
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(2 332)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	2 944
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>5600</b>	<b>926 524</b>	<b>799 284</b>

### 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства всего, в т.ч.:</b>	<b>127 514</b>	<b>139 976</b>	<b>(129 336)</b>	<b>(123)</b>	<b>138 031</b>
Единовременные выплаты работникам к юбилейным <del>возрастам</del>	2 683	1 059	(913)	-	2 829
Единовременные пособия в случае смерти <del>работников</del>	275	(60)	-	-	215
Единовременные пособия в случае смерти <del>родственников работников</del>	152	28	(30)	-	150
Единовременные пособия при выходе на пенсию по старости или инвалидности	104	1	(5)	-	101
Оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	73 171	75 706	(67 960)	(123)	80 794
Оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год - страховые	21 951	16 140	(13 853)	-	24 238
Оценочное обязательство по доначислению <del>налоговых обязательств</del>	-	518	-	-	518
Оценочное обязательство по оплате <del>неиспользованных отпусков</del>	23 159	37 332	(37 467)	-	23 024
Оценочное обязательство по оплате неиспользованных отпусков - страховые взносы	5 412	8 114	(8 502)	-	5 025
Оценочное обязательство по судебным разбирательствам (кроме налоговых споров) и <del>претензиям контрагентов</del>	607	1 138	(607)	-	1 138

Руководитель

31 января 2023 г.



**Терентьев Вячеслав  
Леонидович**  
(расшифровка подписи)



САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ  
АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»

член Международной Федерации Бухгалтеров (IFAC)



# СВИДЕТЕЛЬСТВО

о членстве № 17645

аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью  
"Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА"

является членом Саморегулируемой организации  
аудиторов Ассоциации «Содружество» в  
соответствии с решением Правления СРО ААС от  
7 февраля 2020 года (протокол № 432) и  
включена в реестр аудиторов и аудиторских  
организаций СРО ААС 7 февраля 2020 года  
за основным регистрационным номером записи –

**12006033851**

Генеральный директор СРО ААС

О.А. Носова

