



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Акционерного общества

«Ставропольнефтегеофизика»

За 2023 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам АО «СНГФ»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Ставропольнефтегеофизика» (АО «СНГФ», далее – Общество, ОГРН 1022601937841), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года;
- отчета о финансовых результатах за 2023 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2023 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2023 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 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 в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. 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, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 Общества 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 Общество, 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 Общества.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

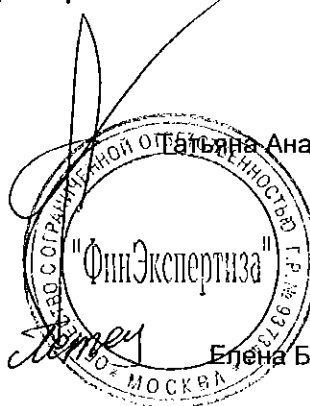
Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую 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 отчетности.

В рамках проведения аудита в соответствии с МСА мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- 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 основой 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;
- 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 Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества 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 Общества 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 Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- 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.

Лицо, действующее от имени аудиторской организации
на основании доверенности № ОБ/10723/24-ФЗ-29
от 01 июля 2023 г. сроком до 30 июня 2024 г.
(ОРНЗ 21606008321)



Руководитель аудита, по результатам которого выпущено
аудиторское заключение (ОРНЗ 22006086660) Елена Борисовна Петецкая

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»,

ОГРН 1027739127734,

127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 29,

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),

ОРНЗ 12006017998

«06» Май 2024 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

Организация	АО Ставропольнефтегеофизика	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Вид экономической деятельности	Работы геолого-разведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы	по ОКПО	00147950		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	ИНН	2634011976		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	71.12.3		
Местонахождение (адрес)	355005, Ставропольский край, городской округ город Ставрополь, Ставрополь г, Л.Толстого ул, дом 42	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
		по ОКЕИ	384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "ФИНЭКСПЕРТИЗА "

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН 7708096662

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/ОГРНИП 1027739127734

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	180 974	189 150	192 145
	в том числе:				
	Права пользования активами	11501	19 561	21 287	21 700
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	48 745	50 597	27 943
	Прочие внеоборотные активы	1190	54	62	159
	Итого по разделу I	1100	229 773	239 809	220 247
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	28 075	65 782	24 867
	в том числе:				
4	Материалы	12101	28 075	32 547	24 857
4	Незавершенное производство	12102	-	33 236	10
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4 000	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	95 616	70 781	157 484
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	2 291	7 904	2 056
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	10 958	35 620	153 202
	Расчеты с подотчетными лицами	12303	137	746	186

	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12304	15 463	2 400	226
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12305	65 785	24 111	1 078
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	3 037	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	38 846	16 029	897
	Прочие оборотные активы	1260	58	19 795	530
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	45	1 010	331
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12602	-	179	199
	Затраты понесенные в связи с подготовительными работами	12603	-	18 606	-
	Итого по разделу II	1200	169 632	172 388	183 778
	БАЛАНС	1600	399 405	412 197	404 025

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	18	18	18
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	4	4	4
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	66 870	49 420	91 189
	Итого по разделу III	1300	66 892	49 442	91 211
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	43 560	45 965	32 281
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	16 600	68 015	118 001
	в том числе:				
	Обязательства по аренде	1451	16 599	17 500	19 560
	Задолженность по мировому соглашению	1452	-	50 515	96 441
	Итого по разделу IV	1400	60 160	113 980	150 282
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	262 711	235 959	140 646
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	152 700	66 478	44 284
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	36 240	85 097	3 220
	Расчеты по налогам и сборам	15203	36 440	15 722	35 501
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	4 744	8 400	24 987
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	2 323	10 326	2 452
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	30 254	49 613	52 692
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	7 582	10 756	19 299
	Прочие обязательства	1550	2 060	2 060	2 586
	Итого по разделу V	1500	272 353	248 775	162 531
	БАЛАНС	1700	399 405	412 197	404 025

Руководитель

Сираев Ильмир Маратович
(расшифровка подписи)

Доверенность № 77/822-177-2024-22-11 от 18.01.2024г.

27 февраля 2024 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация АО Ставропольнефтегеофизика

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Работы геолого-разведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2023
00147950		
2634011976		
71.12.3		
12267		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	570 320	110 408
	Себестоимость продаж	2120	(461 616)	(105 097)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	108 704	5 311
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(60 078)	(48 848)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	48 626	(43 537)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	590	-
	Проценты к уплате	2330	(2 423)	(1 770)
	Прочие доходы	2340	19 525	13 138
	Прочие расходы	2350	(42 948)	(11 724)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	23 370	(43 893)
	Налог на прибыль	2410	(5 920)	7 663
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(6 471)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	551	7 663
	Прочее	2460	-	148
	Чистая прибыль (убыток)	2400	17 450	(36 082)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	17 450	(36 082)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Сираев Ильмир Маратович
(расшифровка подписи)

Доверенность № 77/822-н/77-2024-22-11 от 18.01.2024г.

27 февраля 2024 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация	АО Ставропольнефтегеофизика	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Вид экономической деятельности	Работы геолого-разведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы	по ОКПО	00147950		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества	ИНН	2634011976		
Налоговая форма / форма собственности	Частная собственность	по ОКВЭД 2	71.12.3		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
		по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	18		-	4	91 189	91 211
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-		-			
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X		
переоценка имущества	3212	X	X	-	X		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X		
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X		
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X		X
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	
в том числе:							
убыток	3221	X	X		X		
переоценка имущества	3222	X	X		X	(36 082)	(36 082)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X		
уменьшение номинальной стоимости акций	3224			-			
уменьшение количества акций	3225			-	X		
реорганизация юридического лица	3226			-	X		
дивиденды	3227	X	X	X	X		

ошибка при пересмотре сроков полезного использования основных средств	3228	-	-	-	-	-	(5 687)	(5 687)
---	------	---	---	---	---	---	---------	---------

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
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	18	-	-	4	49 420	49 442
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	17 450	17 450
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	17 450	17 450
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	18	-	-	4	66 870	66 892

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(29 483)	(36 082)	-	(65 565)
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики	3420	120 694	(5 687)	-	115 007
исправлением ошибок	3500	91 211	(41 769)	-	49 442
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(29 505)	(36 082)	-	(65 587)
корректировка в связи с:	3411	-	-	-	-
изменением учетной политики	3421	120 694	(5 687)	-	115 007
исправлением ошибок	3501	91 189	(41 769)	-	49 420
после корректировок					
по другим статьям капитала	3402	-	-	-	-
до корректировок	3412	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3422	-	-	-	-
изменением учетной политики	3502	-	-	-	-
исправлением ошибок					
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	3. Чистые активы		
		На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	66 892	49 442	91 211

Руководитель
Сираев Ильмир Маратович
(расшифровка подписи)

Доверенность № 7-2024-22-11 от 18.01.2024г.

27 февраля 2024 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация **АО Ставропольнефтегеофизика**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Работы геолого-разведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2023
00147950		
2634011976		
71.12.3		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	487 388	295 554
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	479 228	280 945
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3 330	3 582
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
НДС	4114	3 269	9 725
прочие поступления	4119	1 561	1 302
Платежи - всего	4120	(456 037)	(273 907)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(159 901)	(153 226)
в связи с оплатой труда работников	4122	(214 088)	(95 463)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(7 159)	(6 906)
иные налоги и сборы	4125	(1 145)	(1 192)
в связи с командировками работников	4126	(11 676)	(6 010)
прочие платежи	4129	(62 068)	(11 110)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	31 351	21 647
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	(4 327)
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	(4 327)
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	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(6 863)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(6 863)	-
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	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(6 863)	(4 327)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
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	(1 671)	(2 188)
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 (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	(1 671)	(2 188)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 671)	(2 188)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	22 817	15 132
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	16 029	897
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	38 846	16 029
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Сираев Ильмир Маратович
(расшифровка подписи)

Доверенность от 2022-11-11 от 18.01.2024г.

27 февраля 2024

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния						
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

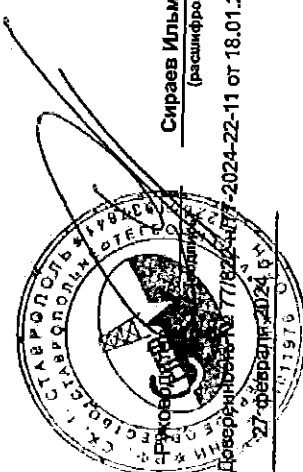
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы					
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-



 Сираев Ильмир Маратович
 (расшифровка подписи)
 Доверенность № 77/022-ДП-2024-22-11 от 18.01.2024г.
 27 февраля 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	329 271	(140 121)	5 330	(18 948)	163 763	(158 321)	-	-	-	315 653	(134 679)
в том числе:	5210	за 2022г.	323 659	(131 514)	6 436	(824)	823	(9 430)	-	-	-	329 271	(140 121)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2023г.	773	(669)	-	(609)	697	(96)	-	-	-	164	(68)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022г.	773	(661)	-	-	-	(8)	-	-	-	773	(669)
5212	за 2023г.	228 548	(113 077)	4 871	(13 633)	122 974	(119 426)	-	-	-	-	219 786	(109 529)
5213	за 2022г.	223 153	(105 382)	5 664	(269)	269	(7 964)	-	-	-	-	228 548	(113 077)
Сооружения	5203	за 2023г.	6 083	(3 207)	-	(207)	2 868	(2 742)	-	-	-	5 876	(3 081)
5214	за 2022г.	6 083	(3 125)	-	-	-	(82)	-	-	-	-	6 083	(3 207)
Офисное оборудование	5204	за 2023г.	3 848	(2 041)	60	(374)	1 474	(1 600)	-	-	-	3 534	(2 167)
5215	за 2022г.	3 076	(1 786)	772	-	-	(255)	-	-	-	-	3 848	(2 041)
Транспортные средства	5205	за 2023г.	35 012	(5 761)	393	(2 334)	29 320	(27 716)	-	-	-	33 071	(4 157)
Здания	5216	за 2022г.	35 313	(5 725)	-	(301)	301	(337)	-	-	-	35 012	(5 761)
Другие виды основных средств	5206	за 2023г.	32 098	(14 502)	-	(543)	6 258	(6 031)	-	-	-	31 555	(14 275)
5217	за 2022г.	32 352	(14 436)	-	(254)	253	(319)	-	-	-	-	32 098	(14 502)
Земельные участки	5207	за 2023г.	1 209	(452)	-	-	172	(225)	-	-	-	1 209	(505)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5208	за 2022г.	1 209	(399)	-	-	-	(53)	-	-	-	1 209	(452)
в том числе:	5218	за 2023г.	21 700	(412)	6	(1 248)	-	(485)	-	-	-	20 458	(897)
5219	за 2022г.	21 700	-	-	-	-	(412)	-	-	-	-	21 700	(412)
5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5222	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5223	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5224	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5225	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5226	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5227	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5228	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5229	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	4 929	-	(4 929)	-
Комплексный прибор "Сова-С9-38Т-80"	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	1 040	-	(1 040)	-
Модуль расходомера "СОВА-С9РЦ-38Е-80"	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	208	-	(208)	-
Прибор скважинный АГИС-АКТ-73Ц-150/80	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	-	1 742	-	(1 742)	-
Прибор скважинный АГИС-АКТ-60Ц-150/80	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022г.	-	1 700	-	(1 700)	-
Прибор взрывной высокостототный автономный ПВВ-А	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022г.	-	140	-	(140)	-
Электрогенератор БГ 6500Р 64/1/45 Ресанта	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	-	41	-	(41)	-
Компьютер iRu Game 51086GS	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	-	58	-	(58)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	7 969	64 176	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	16 188	-
	5288	-	-	-

Сираев Ильмир Маратович
(расшифровка подписи)

Руководитель

Доверенность от 18.01.2024г.
27 февраля 2024 г.



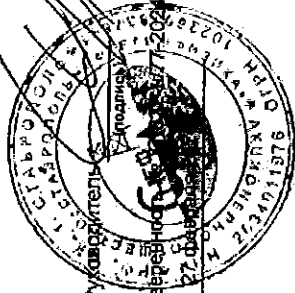
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	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	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	3 037	-	-	-	-	3 037	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	3 037	-	-	-	-	3 037	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	3 037	-	-	-	-	3 037	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



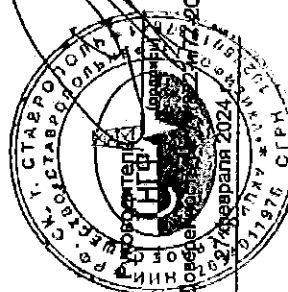
 Руководитель
 Сираев Ильмир Маратович
 (расшифровка подписи)
 Доведено до сведения 22-11 от 18.01.2024г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	65 782	-	65 782	488 301	(526 009)	-	-	-	X	28 075	-	28 075
	5420	за 2022г.	24 867	-	24 867	179 464	(138 548)	-	-	-	X	65 782	-	65 782
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	32 547	-	32 547	61 686	(66 158)	-	-	-	45 810	28 075	-	28 075
	5421	за 2022г.	24 867	-	24 867	46 457	(38 767)	-	-	-	36 666	32 547	-	32 547
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	10	-	10	-	(10)	-	-	-	-	13	-	13
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	33 236	-	33 236	426 616	(459 851)	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	133 007	(99 771)	-	-	-	-	33 236	-	33 236
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



 Сираев Ильмир Маратович
 (расшифровка подписи)
 18.01.2024

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2023г.	94 865	(24 084)	103 513	17	(43 500)	-	(35 309)	-	X	X	-	-	-
	5530	за 2022г.	185 904	(28 420)	73 927	-	(167 506)	-	(4 433)	-	2 382	158	155 009	(59 393)	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5511	за 2023г.	38 158	(2 538)	68 276	-	(36 083)	-	(56 855)	-	-	-	70 351	(59 393)	-
	5531	за 2022г.	165 542	(12 340)	35 581	-	(162 965)	-	(1 999)	-	-	-	38 158	(2 538)	-
	5512	за 2023г.	7 904	-	(216)	-	(5 397)	-	-	-	-	-	2 291	-	-
	5532	за 2022г.	2 056	-	5 848	-	-	-	-	-	-	-	7 904	-	-
	5513	за 2023г.	48 803	(21 546)	35 453	17	(2 020)	-	21 546	-	80	34	82 367	-	-
Прочая	5533	за 2022г.	18 306	(16 080)	32 498	-	(4 541)	-	(2 434)	-	2 382	158	48 803	(21 546)	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2023г.	94 865	(24 084)	103 513	17	(43 500)	-	(35 309)	X	80	34	155 009	(59 393)	-
	5520	за 2022г.	185 904	(28 420)	73 927	-	(167 506)	-	(4 433)	X	2 382	158	94 865	(24 084)	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

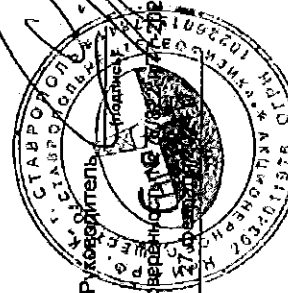
Наименование показателя	Код	Изменения за период			
		На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
в том числе:					
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	149 886	90 493	34 355	59 098
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	66 555	64 550	1 326	42 700
прочая	5542	2 429	2 308	7 346	318
	5543	80 902	23 635	47 229	16 080
	5544	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	68 015	-	-	-	-	-	-	16 600
в том числе:	5571	за 2022г.	118 001	1 853	-	-	-	(51 839)	-	68 015
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие арендные обязательства	5554	за 2023г.	50 515	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	98 441	-	-	(50 514)	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	17 500	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	15 560	-	-	(901)	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	238 019	174 776	114	(147 914)	(338)	(2 060)	X	17 500
в том числе:	5580	за 2022г.	143 232	142 098	1 381	(102 402)	(670)	51 839	80	264 771
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	66 478	114 197	-	(27 638)	(338)	-	2 382	238 019
	5581	за 2022г.	44 284	46 009	-	(23 727)	(88)	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2023г.	65 098	36 240	-	(86 098)	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	3 220	85 131	-	(3 049)	(204)	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	24 122	24 089	79	(7 176)	-	-	-	-
	5583	за 2022г.	38 253	5 625	24	(22 321)	-	-	70	41 184
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	2 382	24 122
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	159	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	60 261	250	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	54 889	5 333	35	(28 003)	-	-	-	-
прочие арендные обязательства	5567	за 2023г.	2 060	-	1 357	(50 719)	(378)	-	10	32 587
	5587	за 2022г.	2 586	-	-	-	-	-	-	-
	5550	за 2023г.	306 034	174 776	-	(2 583)	-	-	X	2 060
	5570	за 2022г.	261 233	143 951	114	(199 329)	(338)	2 060	X	281 371
					1 381	(102 402)	(670)	2 382	80	306 034

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

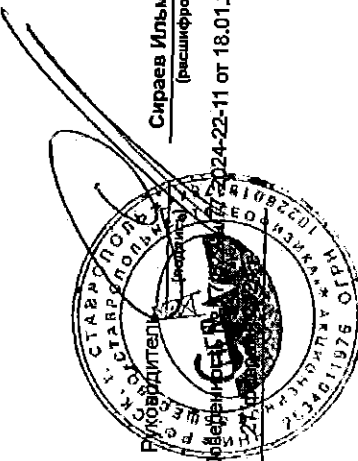
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	74 260	45 256	44 339
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	74 260	45 256	40 985
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	3 354
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-


 Руководитель / Сираев Ильмир Маратович
 (расшифровка подписи)
 Доведено до сведения / 2024-22-11 от 18.01.2024г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	63 750	23 278
Расходы на оплату труда	5620	148 265	71 539
Отчисления на социальные нужды	5630	46 279	21 991
Амортизация	5640	10 608	1 488
Прочие затраты	5650	251 027	68 885
Итого по элементам	5660	519 929	187 181
Фактическая себестоимость проданных товаров, готовой продукции и др.	5665	1 765	-
Изменение остатков (прирост (-)); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(33 236)
Изменение остатков (уменьшение (+)); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	521 694	153 945

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



 Сираев Ильмир Маратович

 (расшифровка подписи)

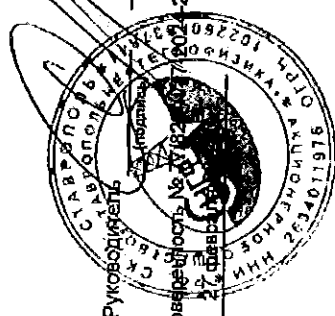
 2024-22-11 от 18.01.2024г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	10 756	15 168	(17 631)	(711)	7 582
в том числе:						
резерв ежегодных отпусков	5701	10 756	15 168	(17 631)	(711)	7 582

Руководитель
Сиряев Ильмир Маратович
(расшифровка подписи)

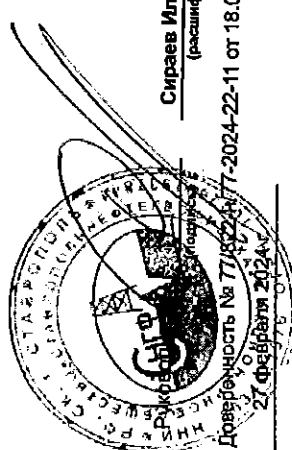
Доверенность № 22-11 от 18.01.2024г.
24.01.2024



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	160 507	160 507	160 507
Буровая установка УРБ2А2 на шасси Урал 4320 рег. № Т420 НМ26	5811	2 442	2 442	2 442
Вибрационный источник СВ -14/150 на шасси УРАЛ-4320-1151-41 рег. № Т920 НВ 26	5812	9 742	9 742	9 742
Вибрационный источник сейсмичес. сигнал. СВ -27/150К на шасс. КАМАЗ 63501 рег.зн. Т 094 СС 26	5813	8 157	8 157	8 157
Вибрационный источник сейсмичес. сигнал. СВ-27/150 К на шасси КАМАЗ 63501 рег.зн. Т 095 СС 26	5814	8 157	8 157	8 157
Вибрационный источник сейсмичес. сигнал. СВ -27/150К на шасс. КАМАЗ 63501 рег. знак Т 093 СС 26	5815	8 157	8 157	8 157
Вибрационный источник сейсмичес. сигнал. СВ-27/150К на шасс. КАМАЗ 63501 рег.гос.зн. Т054ТО26	5816	8 446	8 446	8 446
Вибрационный источник СВ -14/150 на шасси УРАЛ-4320-1151-41 рег. № Т917 НВ 26	5817	9 659	9 659	9 659
Вибрационный источник СВ -14/150 на шасси УРАЛ4320-1151-41 рег. № Т914 НВ 26	5818	9 659	9 659	9 659
Вибрационный источник СВ-14/15 на шасси Урал4320-1151-41 рег. № Т 921 НВ 26	5819	9 694	9 694	9 694
Вибрационный источник СВ-14/150 на шасси УРАЛ4320-1151-41 рег. № Т912 НВ		9 659	9 659	9 659
Вибрационный источник сейсмических сигналов СВ 27/150К на шасси КАМАЗ 63501 У 370 СЕ		8 445	8 445	8 445
Вышка геофиз. ВГ-2 на шасс.автом. УРАЛ-4320 Т889КА		3 004	3 004	3 004
Геофизическая компьютеризированная лаборатория "Кедр-02/1.5		1 265	1 265	1 265
Геофизическая телеметрическая система "Ю SCORPION" для регистрации сейсмической информации		24 013	24 013	24 013
Комплект групп геофонов АОС.124.1300-02(940групп)		3 643	3 643	3 643
Подъемник каротажный самоходный (ПКС-5М) на автомобиле УРАЛ -375 рег. № Т 018 СС 26		3 444	3 444	3 444
Полевое оборудование Ю SCORPION SYSTEM		7 293	7 293	7 293
Установка разведочного бурения УРБ -2-А-2 на шасси УРАЛ -4320-1151-41 Т 085ХХ26		3 037	3 037	3 037
Установка разведочного бурения УРБ -2А-2 на шасси УРАЛ-4320-1151-41 рег.зн Т084ХХ26		3 037	3 037	3 037
Установка разведочного бурения УРБ -2А-2 на шасси УРАЛ -4320-011-41 рег. знак Т083ХХ26		3 037	3 037	3 037
Автомобиль легковой Ssang Yong Kyron DJ рег. знак Т845 ХХ 26		663	663	663
Автомобиль УАЗ- 39094 рег. знак Н 864 ЕМ 26		209	209	209
Автомобиль легковой "Nissan Pathfinder" рег.знак Т598 ЮХ		1 229	1 229	1 229
Буровая установка ПБУ-2-121 на УРАЛ-4320-1112-41 рег.№ У558ТЕ		1 949	1 949	1 949
Здание административного корпуса		1 128	1 128	1 128
Арочное здание		181	181	181
Кузнечно-сварочный цех		1 042	1 042	1 042
Здание трансформаторной подстанции		140	140	140
Автотарак		1 183	1 183	1 183
Материально -технический склад		446	446	446
Материально -технический склад		480	480	480

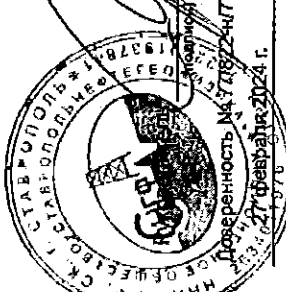
Здание проходной			29	29	29
Геофизическая мастерская			670	670	670
Комплект групп геофонов АЭС.124.1300-02(940групп)			2 724	2 724	2 724
Здание ремонтно-механического цеха			4 444	4 444	4 444



 Сираев Ильмир Маратович
 (расшифровка подписи)
 Доверенность № 77/8224/77-2024-22-11 от 18.01.2024г.
 27 февраля 2024г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-
за 2023г.	5920	-	-
за 2022г.			
в том числе:			
за 2023г.	5911	-	-
за 2022г.	5921	-	-
		Возвращено за год	На конец года



 Сираев Ильмир Маратович

 (расшифровка подписи)

 Доверенность № 7189/24-П7-2024-22-11 от 18.01.2024г.

 27 февраля 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

АО «СТАВРОПОЛЬНЕФТЕГЕОФИЗИКА»

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование:

Акционерное общество «Ставропольнефтегеофизика»;

Сокращенное наименование: АО «СНГФ»;

Наименование на иностранном языке: Joint Stock Company «Stavropolneftegeofisika»

Юридический адрес: Акционерное Общество «Ставропольнефтегеофизика»
Российская Федерация, г Ставрополь, ул. Л. Толстого, д.42

ИНН: 2634011976

КПП: 263401001

Почтовый адрес Общества:

355003, Российская Федерация, г. Ставрополь, ул. Л. Толстого, д. 42.

Контактная информация:

Тел.: + 7 (865-2) 27-68-70, Факс: + 7 (865-2) 27-68-71

Адрес электронной почты: stngf@rusgeology.ru

Адрес страницы в сети Интернет : <http://stngf.ru/>

Общество имеет следующие обособленные структурные подразделения:

Филиалы: нет

Представительства: нет

Обособленные подразделения:

«Информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 04.07.2023 N 1102»

Дочерние общества: нет

Регистрация Общества:

13 сентября 2002 года АО «Ставропольнефтегеофизика» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1022601937841.

В свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц указаны следующие сведения о государственной регистрации АО «Ставропольнефтегеофизика»:

Дата государственной регистрации: 06.05.1994

Номер свидетельства о государственной регистрации (иного документа, подтверждающего государственную регистрацию): 549

Орган, осуществивший государственную регистрацию:

ИФНС России по Промышленному району г. Ставрополя

Уставный капитал Общества, вид и количество акций.

Уставный капитал - 17 600 руб.

Количество акций - 17 600 шт. в т.ч.:

Обыкновенные именные бездокументарные - 13 200 шт.

Привилегированные именные бездокументарные – 4 400 шт.

Состав акционеров:

«Информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 04.07.2023 N 1102»

Среднегодовая численность работающих за отчетный период :

в 2023 году - 150 человек

Основные виды деятельности Общества в 2023 году:

- геологоразведочные работы;
- промыслово-геофизические работы;
- ГИС;
- прочие.

Обществу выданы лицензии:

«Информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 04.07.2023 N 1102»

Единоличный исполнительный орган Общества:

«Информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 04.07.2023 N 1102»

Управляющий директор Общества - Сираев Ильмир Маратович.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется АО «Гринатом Простые Решения».

Договор возмездного оказания услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета № 06.2021/БУ-030 от 06.08.2021 г.

Реквизиты документа, подтверждающего соответствующие полномочия конкретного физического лица, подписывающего бухгалтерскую отчетность:

Доверенность № 77/822 -н/77-2024-22-11 от 18.01.2024г.

В обществе создан **Совет директоров** в количестве 9 человек.

Обществом создана **Ревизионная комиссия** в количестве 5 человек.

В состав Ревизионной комиссии на 31.12.2023 г. входят следующие лица:

«Информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 04.07.2023 N 1102»

Аудитор Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза», ИНН 7708096662; ОГРН 1027739127734;

Адрес: 127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, стр.1, пом. I, эт.6, комн. 29

Телефон: +7 (495) 775-22-00

Сайт: [http: //finexpertiza.ru](http://finexpertiza.ru)

Информация о связанных сторонах.

Бенефициары владельцы- физические лица, которые в конечном счете прямо или косвенно владеют (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) данным юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия данного юридического лица – отсутствуют, конечным владельцем (контролирующей стороной) является Российская Федерация.

Информация о связанных сторонах Общества, а также осуществленных с ними операциях представляется в соответствии с ПБУ 11 /2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.

«Информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 04.07.2023 N 1102»

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета (учетная политика)

Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

«Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «Ставропольнефтегеофизика» сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности».

Учетная политика Общества на 2023 г., утверждена приказом от 30.12.2022 г № 258, подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

2.1. Организационные аспекты учетной политики

Бухгалтерский учет осуществляется специализированной организацией АО «Гринатом простые решения» по договору возмездного оказания услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета.

Форма учета, автоматизированная с применением программы 1С «Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0».

Применяются формы бухгалтерских регистров, предусмотренные программой 1С «Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0», в связи с автоматизированным способом учета.

Применяются унифицированные формы первичных документов и разработанные Обществом самостоятельно.

2.2. Методологические аспекты учетной политики

Учет и оценка капитальных вложений

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения», утверждено Приказ Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» и учетной политикой.

Проверка на обесценение капитальных вложений осуществляется ежегодно на 31.12.

Учёт и оценка основных средств

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основного средства, но имеющих стоимость ниже лимита 40 тыс. руб.

При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- Начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- Прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя:

с учетом:

- 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 (например, срок аренды).

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не производится.

Отдельными инвентарными объектами основных средств дополнительно признаются:

существенные по величине затраты на проведение планового ремонта, техосмотра, техобслуживания основных средств с частотой (межремонтным периодом) более 12 месяцев, а также неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, если они улучшают и продлевают нормативные показатели функционирования основного средства и срок полезного использования и если в момент завершения капитального ремонта межремонтный период существенно отличается от оставшегося срока полезного использования основного средства.

Уровень существенности затрат на проведение планового ремонта, техосмотра, техобслуживания с частотой более 12 месяцев установлен 20 000 000 руб.

Проверка на обесценение основных средств осуществляется ежегодно на 31.12.

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование (аренду) и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств инвестиционная недвижимость.

Для классификации объекта в качестве инвестиционной недвижимости, в случае передачи в аренду части здания, определить уровень существенности, при котором возникает необходимость отнесения части объекта к инвестиционной недвижимости, как 75 и более % площади (кв.м) приходящейся на арендуемую, в общей площади здания. Учет аренды основных средств

Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Арендатор

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и обязательство по аренде (ОА) в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб., при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно (ежемесячно) в течение срока действия договора аренды.

ППА признается по приведенной стоимости арендных платежей (первоначальная оценка обязательства по аренде).

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

Дисконтирование производится с применением процентной ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

Процентная ставка определяется как процентная ставка, отражающая внутреннюю норму доходности арендной сделки для арендатора.

Для расчета такой процентной ставки необходимо определить справедливую стоимость предмета аренды.

Справедливая стоимость предмета аренды определяется как цена приобретения предмета аренды арендодателем у поставщика для аренды по договору поставки, без НДС.

В случае если ставка дисконтирования не может быть определена вышеописанным способом, для дисконтирования номинальных величин арендных платежей (приведенной стоимости) применяется процентная ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

По договорам аренды земельных участков в государственной и муниципальной собственности на длительный срок, например, 30 или 49 лет, когда организация выступает арендатором, при этом субаренда и выкуп договором не предусмотрены, право собственности к арендатору не переходит, а стоимость предмета аренды превышает 300 тыс. руб.:

ППА признается в размере приведенной стоимости суммы арендных платежей за весь срок аренды, дисконтированных по процентной ставке привлечения, возможного привлечения заемных средств.

ППА земельного участка амортизируется в соответствии со сроком договора аренды.

В отношении многокомпонентных договоров аренды (предметом аренды является множество разных объектов) арендатором ППА признается в следующем порядке:

– если в конце срока предмет аренды переходит в собственность арендатора:

ППА признается по каждому предмету аренды, если объекты самостоятельны в использовании, не находятся в сильной зависимости от других, в тесной взаимосвязи с ними.

– если в конце срока предмет аренды **не** переходит в собственность арендатора:

ППА признается в целом по договору.

Если в договоре аренды указана арендная плата за каждый объект, ППА признается по каждому предмету аренды.

Если арендные платежи указаны в целом по договору и вся аренда является финансовой, тогда признается ППА как на один объект со сроком полезного использования, равным сроку аренды.

Если договором аренды предусмотрена операционная и финансовая составляющие, тогда операционная аренда отражается как обычно, а по финансовой аренде ППА признается по каждому предмету аренды со сроком использования объекта.

Арендодатель.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета не операционной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Договор аренды квалифицируется как операционная аренда:

- если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, после его передачи арендатору остаются у арендодателя.

Это означает выполнение одного из признаков:

- право собственности остается за арендодателем;
- арендатор не имеет права выкупить имущество по цене ниже рыночной;
- срок аренды незначителен и гораздо меньше срока полезного использования арендуемого имущества;
- величина арендных платежей невелика и существенно ниже рыночной стоимости арендуемого имущества.

В случае классификации объектов учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, арендодатель не изменяет прежний принятый порядок учета актива (предмета аренды) в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды (ежемесячно) в зависимости от того, какой деятельностью для арендодателя является деятельность по передаче имущества в аренду – основной (выручка) или прочей (прочий доход).

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

Валовая стоимость инвестиции в аренду определяется как сумма номинальных величин, причитающихся арендодателю будущих арендных платежей по договору аренды, и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды.

Для определения ставки дисконтирования, которая представляет собой внутреннюю норму доходности арендной сделки для арендодателя, справедливая стоимость предмета аренды равна цене приобретения предмета аренды арендодателем у поставщика для аренды из договора поставки.

Если вышеперечисленный подход нельзя применить, то тогда в качестве справедливой стоимости арендодатель принимает стоимость предмета аренды, используя доступную информацию о цене, которая была бы получена при продаже предмета аренды в ходе обычной сделки между участниками рынка на дату начала аренды.

Обесценение активов

В целях проверки наличия признаков обесценения осуществляется группировка активов, которые по установленным в учетной политике признакам являются стратегическими, в порядке как это предусмотрено для генерирующей единицы. В качестве группы стратегических активов принимаются все активы, подлежащие проверке на обесценение по организации в целом:

- основные средства,
- капитальные вложения,
- права пользования активами (ППА),

а также:

- нематериальные активы (НМА), НИОКР,

Экономическая выгода от стратегических активов заключается в наличии у них полезного потенциала, способного выполнять поставленные стратегические государственные задачи.

Факты потери активами заключенного в них полезного потенциала, для выполнения стратегических государственных задач, может являться признаками обесценения.

Проверка на наличие признаков обесценения стратегических активов проводится на отчетную дату- 31 декабря.

Признаками, свидетельствующими о потере стратегическими активами заключенного в них потенциала, в результате неблагоприятного события, в большей степени, чем это ожидалось бы в результате нормальной эксплуатации в течении срока полезного использования, являются:

- ✓ физическое повреждение актива;
- ✓ резкое увеличение затрат на эксплуатацию или обслуживание актива по сравнению с тем, что было первоначально запланировано;
- ✓ существенные долгосрочные изменения в степени и (или) способе использования актива, которые произошли в течение отчетного периода и которые неблагоприятно повлияют на деятельность организации (например, консервация, простой, прекращение использования в связи с решением о прекращении или реструктуризации деятельности организации);
- ✓ принятие решения о существенном уменьшении срока использования актива;
- ✓ другие, подобные события.

Если признаки обесценения группы стратегических активов отсутствуют, то в связи с этим, ценностью использования группы стратегических активов признается их балансовая стоимость на отчетную дату, обесценение не признается.

Если хотя бы один из признаков обесценения группы стратегических активов присутствует, то определяется возмещаемая сумма для группы стратегических активов.

Возмещаемой суммой группы стратегических активов считается ценность использования, определенная как совокупная балансовая стоимость группы стратегических активов минус дополнительный чистый приведенный денежный отток, который необходим для восстановления, утраченного стратегическими активами полезного потенциала, в связи с наступившим неблагоприятным событием, плюс возмещение, которое будет произведено

с высокой вероятностью бенефициаром решаемой стратегической задачи, на восстановление утраченного стратегическими активами потенциала, в связи с оттоком денежных средств.

В этом случае, ценностью использования будет совокупная балансовая стоимость группы стратегических активов на отчетную дату, обесценение не признается.

Если оценка вероятности получения возмещения от бенефициара не обеспечивает уверенности в его получении или меняется в связи с какими-либо обстоятельствами, то обесценением группы стратегических активов признается величина дополнительного чистого приведенного денежного оттока, как возможная дисконтированная сумма платежей, произведенных для восстановления утраты группой стратегических активов полезного потенциала, в результате неблагоприятного события, в большей степени, чем это ожидалось бы в результате нормальной эксплуатации.

В качестве ставки дисконтирования используются рыночные ставки кредитования для аналогичных активов (ставка дополнительного привлечения заемных средств) на дату расчета.

Учет и оценка финансовых вложений.

Все затраты на приобретение ценных бумаг независимо от их суммы включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

Корректировка стоимостной оценки финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, производится на конец каждого квартала.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится всегда, когда появляется информация, свидетельствующая об их обесценении, а также по состоянию на 31 декабря, согласно утвержденной методике в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Запасы.

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении всех запасов, в том числе предназначенных для управленческих нужд (учитывает в прежнем порядке с применением счета 10 «Материалы»).

Приобретение запасов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Оценка запасов (за исключением НЗП), отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости.

В случае снижения стоимости запасов, если запасы морально устарели, полностью или частично потеряли первоначальное качество, чистая стоимость продаж снизилась, создается

резерв под обесценение, согласно утвержденной методике в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Резерв под обесценение запасов создается по отдельным видам запасов. Величина такого резерва определяется на отчетную дату как превышение фактической себестоимости материалов над чистой стоимостью продаж и включается в прочие расходы организации.

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов в составе расходов периода, при этом, признает сумму резерва расходом по обычным видам деятельности или прочим расходом в зависимости от того, какие расходы в будущем вероятнее всего сформирует стоимость обесцениваемых запасов, в деятельности являющейся основной или не являющейся основной.

Затраты незавершенного производства

Незавершенное производство на отчетную дату оценивается по фактической себестоимости (без учета общехозяйственных расходов)

Инвентаризация незавершенного производства проводится на 31 декабря.

В случае снижения чистой стоимости продаж незавершенного производства создается резерв под обесценение. Резерв создается по каждому контракту (этапу контракта), договору (для геологоразведочных работ) и по каждому виду готовой продукции, товаров.

Величина такого резерва определяется на конец каждого отчетного периода как превышение фактической себестоимости над чистой стоимостью продаж, согласно утвержденной методике в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов в составе расходов периода, при этом, признает сумму резерва расходом по обычным видам деятельности или прочим расходом в зависимости от того, какие расходы в будущем вероятнее всего сформирует стоимость обесцениваемых запасов, в деятельности являющейся основной или не являющейся основной.

Долгосрочные активы к продаже

Под долгосрочным активом к продаже (ДАП) понимается объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается (принято соответствующее решение руководства, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение о продаже, другое).

ДАП считаются также предназначенные для продажи материальные ценности, остающиеся от выбытия, в том числе частичного, внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, за исключением случая, когда такие ценности классифицируются в качестве запасов.

Внеоборотные активы, использование которых временно прекращено, не считаются ДАП.

В качестве условия признания ДАП (переквалификации основного средства) должны единовременно выполняться требования:

- ✓ - использование объекта прекращено;
- ✓ - принято решение о его продаже;

✓ - возобновлять использование объекта не предполагается.

ДАП отражаются в учете на счете 41 «Товары» с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету и предусмотренном рабочим планом счетов организации.

При выполнении условий признания ДАП, производится переквалификация объектов основных средств в ДАП, с отнесением на счет 41 «Товары» субсчет ДАП со счета 01 «Выбытие ОС». ДАП принимается к учету по счету 41 «Товары» по балансовой стоимости объекта основных средств на дату пере классификации. Балансовая стоимость основного средства определяется как разница между его первоначальной стоимостью и суммой накопленной амортизации.

После этого, осуществляется прекращение начисления амортизации с 1 го числа месяца следующего за месяцем переквалификации.

Документальным подтверждением выполнения условий признания ДАП можно считать решение Совета директоров Общества, оформленное протоколом, об утверждении Реестра непрофильных активов (РНА) и Плана мероприятий по реализации непрофильных активов(НПА) (представляется Совету директоров для утверждения перечня и состава непрофильного имущества, подлежащего отчуждению).

При этом из данных документов принимаются к переквалификации основные средства, у которых в качестве способов распоряжения, направленных на прекращение контроля над непрофильным активом указаны:

- возмездное отчуждение непрофильного актива либо доли в праве собственности на непрофильный актив в собственность третьих лиц полностью или частично (иначе продажа);
- безвозмездная передача (дарение) – безвозмездная передача непрофильного актива в собственность Российской Федерации, субъектов Российской Федерации или муниципальных образований;

Дополнительно для всех профильных и не профильных активов (основных средств):

Для документального подтверждения решения о продаже (безвозмездной передаче), в целях переквалификации в ДАП, должен быть протокол Общего собрания акционеров или Совета директоров общества, в соответствии с компетенцией определенной Уставом общества, для принятия решений по отчуждению имущества (основных средств).

При этом, если объект включен в вышеперечисленные документы, соответствует признакам и решение об отчуждении подтверждено протоколом Общего собрания акционеров или Совета Директоров, но при этом продолжает использоваться, например, сдается в аренду, то такой объект не является ДАП, а продолжает учитываться как ОС по-прежнему, т.к. условия признания не выполняются. Использование объекта должно быть документально подтверждено (например, договор аренды). То же, если, например, предполагается возобновление использования объекта ОС.

Последующая оценка долгосрочных активов к продаже осуществляется в порядке, предусмотренном для оценки запасов, в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», а именно списание при выбытии и проверка на обесценение и создание резерва под обесценение в соответствии с методикой, установленной в учетной политике.

Оценка дебиторской задолженности.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на 31 декабря.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично, согласно методики утвержденной в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Доходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи:

- выполненных работ, оказанных услуг
- другие поступления, признаваемые организацией доходами по обычным видам деятельности.

Выручка в бухгалтерском учете признается при выполнении условий, установленных п. 12 ПБУ 9/99.

Признание выручки от продажи выполненных работ, осуществляется в случае перехода права собственности на результаты выполненных работ, т.е. работа, принята заказчиком, что подтверждается в момент подписания акта выполненных работ.

Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходы

В составе расходов по обычным видам деятельности признаются:

- затраты, связанные с основным производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг;
- затраты, связанные со вспомогательным производством;
- общепроизводственные расходы;

Общехозяйственные расходы не включаются в фактическую себестоимость продукции и ежемесячно в полной сумме списываются со счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-1 «Выручка».

Прочие доходы и расходы показываются в отчете о финансовых:

Наименование операции	Принцип отражения
Доходы и расходы от выбытия основных средств и иных активов	Свернуто
Доходы и расходы по операциям купли-продажи валюты	Свернуто
Доходов и расходов по результатам инвентаризации	Развернуто
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	Развернуто
Создание и восстановление оценочных резервов	Свернуто
Доходы и расходы от переоценки активов	Свернуто
Доходы и расходы по курсовым разницам	Свернуто
Создание и восстановление резервов под оценочные обязательства	Свернуто

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

К расходам будущих периодов относятся:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются в бухгалтерском учете пользователя (лицензиата) как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение срока действия договора;

- товарные знаки;

- затраты, понесенные в связи с подготовительными работами.

Затраты, понесенные в связи с подготовительными работами, предшествующие заключению контрактов, договоров отражаются в бухгалтерском учете на основании организационно-распорядительного документа по организации со сроками начала и окончания формирования затрат конкретного контракта, договора.

По мере признания выручки по контракту (этапу контракта), договору списываются на расходы по обычным видам деятельности для определения финансового результата отчетного периода на счет 20 «Основное производство» в аналитике к счету.

Если контракт, договор не заключен, то такие расходы признаются убытками и списываются на основании приказа руководителя организации в дебет счета 91-2 «Прочие расходы» в том отчетном периоде, в котором стало известно о невозможности заключить контракт, договор

Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет налоговых разниц осуществляется балансовым методом (балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц)

Организация признает отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что она получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Для определения величины текущего налога на прибыль используется способ:

- ✓ на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль;

В отношении отражения временных разниц в результате признания в бухгалтерском учете обесценения финансовых вложений в акции дочерних организаций, то такие временные разницы не образуются в бухгалтерском учете т.к. не является вероятным возникновение налогооблагаемой прибыли, против которой можно будет зачесть соответствующую временную разницу.

Существенность допущенной ошибки - приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств, определяется по формуле:

$$(\text{Активы баланса} * 5\% + \text{Капитал и резервы} * 5\% + \text{Выручка без учета НДС} * 3\% + \text{Прибыль (убыток) от продаж} * 5\%) / 4.$$

Определение величины оценочных обязательств (резерв на оплату отпусков, другие)

Оценочное обязательство в бухгалтерском учете формируется как резерв предстоящих расходов и отражается на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» по видам оценочных обязательств.

Оценочное обязательство в зависимости от его характера относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива, если оценочное обязательство создается в связи с выбытием актива.

При погашении однородных оценочных обязательств ранее признанные избыточные суммы относятся на следующие по времени оценочные обязательства того же рода непосредственно при их признании (без списания ранее признанных избыточных сумм на прочие доходы Компании).

В бухгалтерском учете Общества формируются следующие оценочные обязательства:

- оценочные обязательства по неиспользованным отпускам – оценочное обязательство в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам;
- оценочные обязательства по вознаграждению работников по итогам работы за год (резерв по премиям работникам и ключевому персоналу).

Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам

Величина оценочного обязательства определяется следующим образом:

- 1) Резерв отпусков = количество неиспользованных дней отпуска х среднедневной заработок
- 2) Запас расходов на страховые взносы = количество неиспользованных дней отпуска х среднедневной заработок х ставка страховых взносов
- 3) Величина оценочного обязательства равна сумме резерва отпусков и запаса расходов на страховые взносы.

Резерв на оплату отпусков создается на конец каждого месяца, а именно ежемесячно определяется стоимость накопленных отпусков и производится доначисление резервируемых сумм.

Сумма оценочного обязательства отчетного месяца начисляется по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» субсчет «Резерв предстоящих расходов на оплату неиспользованных отпусков» в корреспонденции с дебетом счетов учета расходов 20, 25, 26, 97 и в аналитике, предусмотренной для этих счетов (контракт, договор, статья затрат, виды работ, подразделение)

труда отчетного месяца отнесенной на эти счета в аналитике, предусмотренной для этих счетов (контракт, договор, статья затрат, вид работ, подразделение / МВЗ).

Создание оценочного обязательства по неиспользованным отпускам оформляется бухгалтерской справкой с приложением расчетов, подтверждающих величину обязательства.

Оценочное обязательство погашается по мере фактического начисления сумм отпускных, причитающихся к выплате при использовании отпуска. Также, оценочное обязательство погашается при начислении компенсации за часть отпуска, превышающую 28 календарных дней, и компенсации за неиспользованный отпуск при увольнении. Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды и взносы на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, относящиеся к вышеперечисленным выплатам, начисляются за счет резерва.

При этом начисление отпускных с учетом страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и взносов на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в течение отчетного года осуществляется только за счет сформированного оценочного обязательства.

В случае недостаточности суммы признанного оценочного обязательства затраты организации по погашению обязательства отражаются в бухгалтерском учете организации в общем порядке.

Неиспользованная сумма оценочного обязательства списывается на прочие доходы Общества.

На конец отчетного года Организация проводит инвентаризацию оценочного обязательства по неиспользованным отпускам.

В процессе инвентаризации оценочного обязательства по неиспользованным отпускам уточняется исходя из суммы отпускных, приходящихся на количество дней неиспользованного отпуска по состоянию на конец отчетного года, с учетом страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и взносов на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, приходящихся на указанные выплаты. Расчет количества дней неиспользованного отпуска по состоянию на конец отчетного года представляется в бухгалтерию службой по персоналу до начала проведения инвентаризации резерва.

Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Изменения в учетную политику по сравнению с предыдущим отчетным периодом не вносились.

Информация в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде.

2021 год

<i>Наименование формы бухгалтерской отчетности /наименование</i>	<i>Характер ошибки</i>	<i>Сумма до корректировки, тыс. руб.</i>	<i>Сумма корректировки, тыс. руб.</i>	<i>Сумма с учетом корректировки на 31.12.2021 тыс. руб.</i>

<i>е статьи (код строки)</i>				
<i>Бухгалтерский баланс</i>				
1150	<i>Пересмотр СПИ (восстановлена амортизация)</i>	41 392	150 753	192 145
1180	<i>Корректировка ОНА, ОНО по перерасчету амортизации за 2021-2022г после пересмотра СПИ</i>	30 332	-2 389	27 943
1370	<i>Восстановление амортизации. Корректировка ОНА, ОНО по перерасчету амортизации за 2021-2022г после пересмотра СПИ.</i>	-29 505	-120 694	91 189
1420	<i>Корректировка ОНА, ОНО по перерасчету амортизации за 2021-2022г после пересмотра СПИ</i>	4 611	27 670	32 281

2022 год

<i>Наименование формы бухгалтерской отчетности /наименование статьи (код строки)</i>	<i>Характер ошибки</i>	<i>Сумма до корректировки, тыс. руб.</i>	<i>Сумма корректировки, тыс. руб.</i>	<i>Сумма с учетом корректировки на 31.12.2022 тыс. руб.</i>
--	------------------------	--	---------------------------------------	---

<i>Бухгалтерский баланс</i>				
1150	<i>Пересмотр СПИ (восстановлена амортизация)</i>	45 391	143 759	189 150
1180	<i>Корректировка ОНА, ОНО по перерасчету амортизации за 2021- 2022г после пересмотра СПИ</i>	52 986	-2 389	50 597
1370	<i>Восстановление амортизации. Корректировка ОНА, ОНО по перерасчету амортизации за 2021- 2022г после пересмотра СПИ.</i>	-65 587	115 007	49 420
1420	<i>Корректировка ОНА, ОНО по перерасчету амортизации за 2021- 2022г после пересмотра СПИ</i>	19 602	26 363	45 965

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Нематериальные активы

Информация о структуре и движении нематериальных активов приведена в подразделе 1.1. «Наличие и движение нематериальных активов» раздела 1 «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023г.

3.2. Основные средства, в т.ч.

3.2.1 Капитальные вложения

Информация о структуре и движении капитальных вложений приведена в подразделе 2.2. «Незавершенные капитальные вложения», 2.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации» раздела 2. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023г.

Результат от выбытия капитальных вложений в отчетном периоде - 4 928,9 тыс. руб.

Проверка признаков обесценения не проводилась из-за отсутствия капитальных вложений на 31.12.2023г. Обесценения капитальных вложений нет.

Авансы по капитальным вложениям уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений отсутствуют.

3.2.2 Основные средства

Информация о структуре и движении основных средств приведена в подразделе 2.1. «Наличие и движение основных средств», раздела 2. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023г.

Результат от выбытия основных средств в отчетном периоде - 17 306 тыс. руб.

Балансовая стоимость инвестиционной недвижимости в общей балансовой стоимости основных средств, тыс. руб.

	<i>Балансовая стоимость, всего:</i>	<i>2023</i>	<i>2022</i>
<i>1</i>	<i>Инвестиционная недвижимость</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>2</i>	<i>Остальные основные средства</i>	<i>180 974</i>	<i>189 150</i>

Элементы амортизации:

На 31.12.2023г. были пересмотрены элементы амортизации комиссией, назначенной Приказом №166/2 от 06.11.2023г. Пересмотрены сроки полезного использования по основным средствам с нулевой остаточной стоимостью, по состоянию на 01.01.2022г.

	<i>Наименование основных средств (групп основных средств)</i>	<i>Срок полезного использования на 31.12.2023</i>	<i>Срок полезного использования на 31.12.2022</i>
<i>1</i>	<i>Машины и оборудования (кроме офисного)</i>	<i>Было</i>	<i>Было</i>
<i>2</i>	<i>Здания</i>	<i>Было</i>	<i>Было</i>
<i>3</i>	<i>Сооружения</i>	<i>Не было</i>	<i>Не было</i>
<i>4</i>	<i>Офисное оборудование</i>	<i>Было</i>	<i>Было</i>

5	Транспортные средства	Было	Было
6	Производственный и хозяйственный инвентарь	Было	Было
7	Земельные участки	Было	Было
8	Другие виды основных средств	Не было	Не было

На 31.12.2023г. была пересмотрена ликвидационная стоимость комиссией, назначенной Приказом №166/2 от 06.11.2023г. Пересмотрена ликвидационная стоимость, по состоянию на 01.01.2022г.

№п/п	Наименование основных средств (групп основных средств)	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	Здания	Было	Было
2	Сооружения	Было	Было
3	Офисное оборудование	Было	Было
4	Транспортные средства	Было	Было
5	Производственный и хозяйственный инвентарь	Было	Было
6	Земельные участки	Не было	Не было
7	Другие виды основных средств	Было	Было
8	Машины и оборудования (кроме офисного)	Было	Было

Оценка всех групп основных средств осуществляется по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не производилась.

Способ амортизации линейный.

Проверка признаков обесценения основных средств проведена, признаков не выявлено. Обесценения основных средств нет.

3.2.3 Аренда

Организация является арендатором и арендодателем по договорам аренды.

Как арендатор

Организация применяет права, предусмотренные пунктом 11 ФСБУ 25/2018:

«Информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 04.07.2023 N 1102»

Организация признает право пользования активом и обязательство по аренде в отношении следующих договоров:

«Информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 04.07.2023 N 1102»

Сумма начисленных процентов арендатором за отчетный период - 1 933 тыс. руб.

Как арендодатель

По договорам операционной аренды

Организация классифицирует объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды в соответствии с п. 26 ФСБУ 25/2018 по следующим договорам:

«Информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 04.07.2023 N 1102»

По договорам не операционной (финансовой) аренды.

Договоров не операционной (финансовой) аренды нет.

Информация об объектах основных средств, предоставленных и полученных по договору аренды, об объектах основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, об объектах недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации приведена в подразделе 2.1. «Наличие и движение основных средств», и подразделе 2.4. «Иное использование основных средств» раздела 2. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023г.

3.3. Запасы

Информация о балансовой стоимости запасов, сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период по видам(группам), а также балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге отражена разделе 4 «Запасы» табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023г.

Сумма авансов, выданных по договорам поставки запасов составляет:

на 31.12.2023 г. 1 185 тыс. руб.

на 31.12.2022 г. 308 тыс. руб.

3.4. Финансовые вложения.

Информация о структуре и движении финансовых вложений, а также по срокам обращения (краткосрочные/долгосрочные), ином использовании финансовых вложений отражена в разделе 3 «Финансовые вложения» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023г.

Данные о резерве под обесценение финансовых вложений:

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты.

По состоянию на 31.12.2023г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев).

Денежных эквивалентов нет.

3.6. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности, а также по срокам обращения (краткосрочная/долгосрочная), величине резерва по сомнительным долгам, просроченной дебиторской и кредиторской задолженности отражена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

Информация о резерве сомнительных долгов:

«Информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 04.07.2023 N 1102»

Кредиты и займы

Информация о наличии и движении кредитов и займов, в том числе по срокам обращения отражена в подразделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023г.

В 2023 году операции по кредитам и займам не осуществлялись.

3.7. Товарообменные (бартерные) операции

В 2023, 2022 году часть реализации товаров, работу, услуг Общества на условиях товарообмена (бартера) не осуществлялась.

3.8. Налог на прибыль. Распределение прибыли.

Налог на прибыль:

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Задолженность либо переплата по текущему налогу на прибыль за каждый отчетный период отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве краткосрочного обязательства в размере неоплаченной суммы налога или дебиторской задолженности в размере переплаты и (или) излишне взысканной суммы налога.

Расход (доход) по налогу на прибыль с подразделением на отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль отражается в отчете о финансовых результатах в

качестве статьи, уменьшающей прибыль (убыток) до налогообложения при формировании чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

Налог на прибыль, относящийся к операциям, не включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток), отражается в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей (увеличивающей) чистую прибыль (убыток) при формировании совокупного финансового результата периода.

№ п/п	Показатель за отчетный период	2023	2022
1.	Отложенный налог на прибыль сформирован:	551	7 663
1.1	✓ изменения временных разниц за отчетный период	551	7 663
1.1.1	Отложенный налоговый актив:	(1 852)	22 654
	ОНА по материалам	(192)	1 045
	ОНА недостачи и потери от порчи ценностей	10	
	ОНА по ОС	957	(41)
	ОНА на товары	42	5
	ОНА по убыткам	(6 471)	9 118
	ОНА по резервам	7 062	(1 708)
	ОНА по РБП	(581)	580
	ОНА по резерву сомнительных долгов	(635)	(867)
	ОНА по арендным обязательствам	(2 044)	14 522
1.1.2	Отложенное налоговое обязательство:	2 405	(14 990)
	ОНО по незавершенному производству	157	(159)
	ОНО по ОС	352	(3 272)
	ОНО прочие		(11 569)
	ОНО РБП	10	10
	ОНО проценты по обязательствам	1 886	
1.2	✓ изменения условий налогообложения и налоговых ставок	0	0
1.3.	✓ изменение ОНА в связи с изменением вероятности получения прибыли в последующих отчетных периодах		

2.	<i>Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:</i>		
2.1	✓ <i>применяемые налоговые ставки;</i>	20%	20%
2.2	✓ <i>условный расход (условный доход) по налогу на прибыль;</i>	(4 674)	8 779
2.3	✓ <i>постоянный налоговый расход (доход):</i>	1 245	(1 263)
2.4	✓ <i>пересчет ОНО и ОНА по ставке 20%:</i>	50	147
3.	<i>Иная информация, необходимая пользователям для понимания характера показателей, связанных с налогом на прибыль организаций.</i>		
4.	<i>Текущий налог на прибыль</i>	6 471	

Распределение прибыли в 2023 г.:

В соответствии с протоколом ГОСА АО «Ставропольнефтегеофизика» от 04.07.2023 г. № 37 в связи с отсутствием чистой прибыли за 2022 г. распределение не производить.

3.9. Информация о затратах на производство по элементам.

Информация отражена в разделе 6 «Затраты на производство» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.
При этом, строка 5650 по элементу «Прочие затраты» раздела 6, включает следующие статьи:

	<i>Наименование статей</i>	<i>На 31.12.2023</i>	<i>На 31.12.2022</i>
1	<i>«Прочие затраты» всего</i>	251 027	68 885
	<i>В том числе :</i>		
1.1.	<i>Аренда оборудования, земли, помещений</i>	63 135	5 426
1.2.	<i>Возмещение ущерба землепользователям</i>		190

1.3.	Информационно-консультационные услуги	8 596	7 279
1.4.	Командировочные расходы	1 830	1 545
1.5.	Коммунальные платежи	3 130	2 901
1.6.	Налоги	1 156	1 133
1.7.	Обучение сотрудников	499	298
1.4.	Охранные мероприятия	5 098	1 238
1.8.	Мероприятия по охране труда	578	220
1.9.	Подрядные работы	73 329	21 861
1.10.	Полевое довольствие	7 136	2 320
1.11.	Рекламные расходы	22	2
1.12.	Расходы будущих периодов	1 513	355
1.13.	Связь	873	558
1.14.	Страхование	128	
1.15.	ТО и ремонт	1 839	498
1.16.	Транспортные услуги	13 318	469
1.17.	Услуги производственного характера	23 736	848
1.18.	Прочие услуги	25 580	10 942
1.19.	Услуги управления	18 184	10 800
1.20.	Услуги хранения	1 347	

3.10. Прочие доходы и расходы строки 2310 -2350

Тыс. руб.

Показатель	2023 г.		2022 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Поступления (расходы) связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации	5 221	(1 164)	5 334	3
Поступления (расходы) от реализации права требования;	12 249			
Поступления (расходы), связанные с ликвидацией (списанием) активов				(9)
Поступления (расходы) от продажи прочего имущества.	16		215	
Проценты, полученные (уплаченные) за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке	590	(2 423)		(1 770)

<i>Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;</i>	31	(36)		(1 358)
<i>Поступления (расходы), связанные с услугами кредитных организаций</i>		(256)		(119)
<i>Прибыль (убытки) прошлых лет, выявленная в отчетном году</i>		(465)	2 369	(2 047)
<i>Суммы дебиторской (кредиторской и депонентской задолженности), по которым истек срок исковой давности;</i>	338		670	
<i>Резервы по сомнительным долгам</i>	63	(33 735)	2 339	(317)
<i>Резервы под судебные разбирательства</i>	317			
<i>Штрафы, пени по налогам и сборам</i>		(70)		(11)
<i>Долгосрочные активы к продаже</i>				
<i>Прочие доходы (расходы)</i>	1 290	(7 222)	2 211	(7 866)
ИТОГО:	20 115	(45 371)	13 138	(13 494)

3.11. Обеспечения обязательств и платежей.

Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств отражена в разделе 8 «Обеспечения обязательств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023г.

Информация об имуществе в залоге под собственные обязательства.

«Информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 04.07.2023 N 1102»

Информация о неоплаченном по договорам поставки оборудования, которое в соответствии со ст.488 ГК РФ признается находящимся в залоге в силу закона.

Неоплаченные договоры поставки оборудования, которое в соответствии со ст.488 ГК РФ признается находящимся в залоге в силу закона отсутствуют.

3.11.Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В исключительных случаях, когда раскрытие информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах в предусмотренном объеме наносит или может нанести ущерб организации в ходе урегулирования последствий лежащих в их основе обязательств и фактов, организация может не раскрывать такую информацию. В этом случае организация должна указать общий характер соответствующего условного обязательства или условного актива и причины, по которым более подробная информация не раскрывается.

Информация по оценочным обязательствам приведена в разделе 7 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023г.

3.11.1. Информация по условным обязательствам:

Уменьшение экономических выгод Общества вследствие условных обязательств является маловероятным (*обязательства отсутствуют*), поэтому информация не раскрывается.

Условные обязательства, возникающие вследствие обеспечения, выданные организацией в форме поручительств третьим лицам (кредитор, заимодавец) по обязательствам других организаций (должник), отсутствуют.

3.11.2. Информация по условным активам.

Условный актив, возникающий в следствии судебных разбирательств (выставленный Обществом в судебном порядке иск), отсутствует.

3.12. Информация о движении денежных средств

Информация отражена в Отчете о движении денежных средств за 2023 г., в том числе по статьям 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи» включает следующие поступления и платежи:

тыс. руб.

	<i>Статьи ОДС</i>	<i>На 31.12.2023</i>	<i>На 31.12.2022</i>
1.	<i>Прочие поступления, всего</i>	<i>1 561</i>	<i>1 302</i>
	<i>В том числе по поступлениям:</i>		
1.1.	<i>Поступления по решению судов</i>		<i>1 302</i>
1.2	<i>Возврат задолженности, обеспечения</i>	<i>1 487</i>	
1.3	<i>Проценты по неснижаемому остатку на расчетном счете</i>	<i>74</i>	
2.	<i>Прочие платежи, всего</i>	<i>(62 068)</i>	<i>(11 110)</i>
	<i>В том числе по платежам:</i>		
2.1.	<i>Выплата полевого довольствия работникам</i>		<i>(1 636)</i>

2.2.	<i>Оплата по переуступке права требования долга</i>	(33 040)	
2.3	<i>Выплата кредиторам по мировому соглашению, решениям суда</i>	(28 682)	(9 284)
2.4	<i>Оплата штрафа</i>	(20)	
2.5	<i>Оплата услуг банка</i>	(188)	(120)
2.6	<i>Прочие платежи</i>	(138)	(70)

3.13. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

3.13.1. Информация о прекращаемой деятельности.

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация, раскрывающая часть деятельности организации (такую, как сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности и в соответствии с принятым организацией решением подлежит прекращению.

Информация по прекращаемой деятельности отсутствует.

Долгосрчные активы к продаже.

Описание долгосрчных активов к продаже: Лом черных металлов от списания ТМЦ.

Факты и обстоятельства продажи, включая предполагаемый способ и период продажи: реализация предполагается в течении 2024 года.

Прибыль от долгосрчных активов к продаже в отчетном периоде: 12,9 тыс. руб.

Прибыль (убыток) от долгосрчных активов к продаже включена в статью отчета о финансовых результатах:

Прочие доходы/прочие расходы.

3.13.2. Информация о реорганизации Общества

Реорганизация не проводилась.

3.14. Информация по сегментам

Информация по сегментам не раскрывается.

3.15. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год отсутствовали факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

3.16. Раскрытие информации о рисках

По каждому виду рисков в годовой бухгалтерской отчетности раскрывается информация о таких качественных характеристиках хозяйственной деятельности организации, как:

- подверженность организации рискам и причины их возникновения;
- концентрация риска (описание конкретной общей характеристики, которая отличает каждую концентрацию (контрагенты, регионы, валюта расчетов и платежей и др.);
- механизм управления рисками (цели, политика, применяемые процедуры в области управления рисками и методы, используемые для оценки риска, и т.п.);
- изменения по сравнению с предыдущим отчетным годом.

Деятельность общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

3.16.1. Финансовые риски

Рыночные риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества могут возникнуть следующие риски:

- неблагоприятное изменение цен на товары, работы услуги;
- риск роста процентных ставок;
- другое

Вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в процессе хозяйственной деятельности товары, работы, услуги, в том числе обусловленное инфляционными процессами, Общество подвержено рискам изменения цен не значительно, так как виды деятельности, осуществляемые Обществом, не являются материалоемкими. При этом вероятность возникновения риска неблагоприятного изменения цен на товары, работы услуги оценивается как не высокая.

Функциональной валютой Общества является Российский рубль. Операции в иностранной валюте не осуществляются. Риск неблагоприятного изменения валютных курсов отсутствует.

Вследствие возможного ухудшения конъюнктуры денежных рынков, Общество подвержено рискам неблагоприятного изменения процентных ставок по кредитным обязательствам с плавающей процентной ставкой. При этом вероятность возникновения процентного риска оценивается на текущий момент как не высокая.

Кредитные риски

Кредитных рисков, связанных с неблагоприятными последствиями неисполнения другими организациями обязательств по предоставленным займам и выданным поручительствам нет, так как выданные займы и поручительства не выдавались.

Риски ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Рисков не выявлено.

Налоговые риски

Общество, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме.

Налоговых рисков не выявлено.

3.16.2. Прочие виды рисков

Правовые риски

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

- изменение налогового законодательства;
- изменение законодательства о ценных бумагах и корпоративного законодательства;
- изменение судебной практики.

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

Страновые и региональные риски

«Информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 04.07.2023 N 1102»

3.17. Расчет базовой прибыли/ убытка на акцию.

Период	Базовая прибыль/убыток. Тыс. руб.	Количество акций в обращении, шт.	Базовая прибыль/убыток на акцию, руб.
2023	17 450	17 600	991
2022	(36 082)	17 600	(2 050)

3.18. Государственная помощь

Организацией в 2023 г. государственная помощь не получалась.

3.19. Непрерывность деятельности

Динамика изменения стоимости чистых активов и уставного капитала за три последних завершённых отчетных периода.

<i>Показатель</i>	<i>Сумма на 31.12.2023 г. тыс. руб.</i>	<i>Сумма на 31.12.2022 г. тыс. руб.</i>	<i>Сумма на 31.12.2021 г. тыс. руб.</i>	<i>Динамика (+;-), тыс. руб.</i>
<i>Чистые активы</i>	66 892	49 442	91 211	- 24 319
<i>Уставный капитал</i>	18	18	18	
<i>Превышение/Недостаточность чистых активов</i>	66 874	49 424	91 193	- 24 319

В соответствии с представленной динамикой стоимость чистых активов за три последних отчетных периода уменьшилась

Общество считает, что в результате снижения стоимости чистых активов, права кредиторов не нарушаются.

В соответствии с подготовленными планами общество в будущем планирует результаты деятельности на получение прибыли и увеличение стоимости чистых активов.

Обществом не планируется убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ; существенных отклонений значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение Общества, от нормальных значений, а также отрицательной величины чистых активов или невыполнение установленных законодательством РФ требований в отношении чистых активов.

В отношении геополитической обстановки и ограничительных мер

В 2023 г. комплекс факторов экономического и иного характера начатых в 2022 году продолжал действовать в Российской Федерации. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее секционное давление, однако происходит адаптация экономики к возникшей геополитической обстановке и санкциям, в связи с мерами поддержки разработанными Правительством Российской Федерации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества:

-наблюдается существенное повышение доходов Общества (стр. 2110 отчета о финансовых результатах за 2023 г. в сравнении с 2022 г.),

- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло (раздел 3 настоящих пояснений).

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о

сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководитель

И.М. Сираев

Доверенность № 77/822-Н/77-2024-22-11 от 18.01.2024г.

Дата: 27.02.2024 г.

