

АУДИТ-ЦЕНТР

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам Общества с ограниченной ответственностью «Инновационная Сервисная Компания «ПетроИнжиниринг»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Инновационная Сервисная Компания «ПетроИнжиниринг» (ОГРН 1127746253040), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Инновационная Сервисная Компания «ПетроИнжиниринг» по состоянию на 31 декабря 2024 года, а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу 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 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.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах. В отношении каждого из указанных ниже вопросов наше описание того, как соответствующий вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита, приводится в этом контексте.

Мы выполнили обязанности, описанные в разделе "Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности" нашего заключения, в том числе по отношению к этим вопросам. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности. Результаты наших аудиторских процедур, в том числе процедур, выполненных в ходе рассмотрения указанных ниже вопросов, служат основанием для выражения нашего аудиторского мнения о прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности.

Ключевой вопрос аудита

Обесценение дебиторской задолженности

Вопрос обесценения дебиторской задолженности являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенными остатками дебиторской задолженности на балансе Общества на отчетные даты.

Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита

Наши аудиторские процедуры включали: тестирование средств контроля процесса погашения дебиторской задолженности; тестирование получения денежных средств после отчетной даты; тестирование обоснованности расчета резерва по сомнительным долгам, принимая во внимание доступную из внешних источников информацию о степени кредитного риска в отношении дебиторской задолженности, а также используя наше собственное понимание размеров сомнительной дебиторской задолженности в целом по отрасли исходя из недавнего опыта. Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных аудируемым лицом, о степени использования оценочных суждений при расчете резерва по сомнительным долгам



Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица за 2023 год, закончившийся 31 декабря 2023 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 15 марта 2024 года.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете аудируемого лица за 2024 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет аудируемого лица, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы придем к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской 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 отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор



за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того,



представляет ли годовая бухгалтерская 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 аудируемого лица, 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.

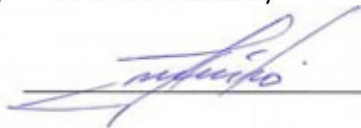
Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения участников аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Корноухова Татьяна Ивановна,
Генеральный директор АО «Екатеринбургский Аудит-Центр»
(ОРНЗ 22006014311)



Храпко Михаил Геннадьевич,
Начальник отдела аудита некредитных финансовых организаций, руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение независимого аудитора
(ОРНЗ 21606067653)



Аудиторская организация:
Акционерное общество «Екатеринбургский Аудит-Центр»,
620062, Российская Федерация, Свердловская область, г. Екатеринбург,
пр-кт Ленина, д. 60, лит. А, офис 53
ОРНЗ 12006019078

«10» марта 2025 года



**Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2024 г.**

		Коды		
		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2024
Форма по ОКУД				
Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "ИННОВАЦИОННАЯ СЕРВИСНАЯ КОМПАНИЯ "ПЕТРОИНЖИНИРИНГ"</u>	по ОКПО	9212548		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7728803870		
Вид экономической деятельности <u>Предоставление услуг в области добычи нефти и природного газа</u>	по ОКВЭД	09.10		
Организационно-правовая форма/форма собственности <u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: <u>тыс. руб.</u>	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) <u>117393, город Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Ломоносовский, ул. Академика Пилюгина, д. 22</u>				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора АО «Екатеринбургский Аудит-Центр»

Идентификационный номер налогоплательщика

аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер

аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН	6662006975
ОГРН/ ОГРНИП	1036604386367

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1.	Нематериальные активы	1110	6 460	2 396	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2.	Основные средства	1150	2 138 862	2 051 847	1 467 505
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
4.7.	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
3.4.	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	2 145 322	2 054 243	1 467 505
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.5.	Запасы	1210	4 263 771	4 051 419	3 757 824
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.6.	Дебиторская задолженность	1230	6 559 793	5 992 968	4 556 894
3.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 066	580	576 083
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	357 117	491 365	122 365
3.4.	Прочие оборотные активы	1260	69 063	51 970	44 965
	Итого по разделу II	1200	11 250 810	10 588 302	9 058 131
	БАЛАНС	1600	13 396 132	12 642 545	10 525 636

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал	1310	1 000	1 000	1 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	6 054 943	4 320 476	3 641 682
	Итого по разделу III	1300	6 055 943	4 321 476	3 642 682
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.7.	Заемные средства	1410	1 068 583	1 455 896	500 000
4.7.	Отложенные налоговые обязательства	1420	51 523	7 260	11 482
3.10.	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.8, 3.9	Прочие обязательства	1450	217 152	230 036	109 593
	Итого по разделу IV	1400	1 337 258	1 693 192	621 075
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.7.	Заемные средства	1510	1 117 479	2 083 749	1 149 356
3.8, 3.9.	Кредиторская задолженность	1520	4 543 055	4 157 328	4 857 360
	Доходы будущих периодов	1530	1	-	-
3.11.	Оценочные обязательства	1540	342 396	386 800	255 163
3.8.	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	6 002 931	6 627 877	6 261 879
	БАЛАНС	1700	13 396 132	12 642 545	10 525 636

Руководитель

(подпись)

Герасименко А. П.

(расшифровка подписи)

10.03.2025

(дата)



2

**Отчет о финансовых результатах
за 2024 год**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация	"ИННОВАЦИОННАЯ СЕРВИСНАЯ КОМПАНИЯ "ПЕТРОИНЖИНИРИНГ"	по ОКПО	9212548		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7728803870		
Вид экономической деятельности	Предоставление услуг в области добычи нефти и природного газа	по ОКВЭД	09.10		
Организационно-правовая форма/форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2024 г.	За 2023 г.
4.1.	Выручка	2110	21 188 813	21 154 629
4.2.	Себестоимость продаж	2120	(16 741 849)	(18 116 691)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 446 964	3 037 938
	Коммерческие расходы	2210	-	-
4.3.	Управленческие расходы	2220	(1 210 137)	(1 098 050)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 236 827	1 939 888
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
4.4.	Проценты к получению	2320	57 487	23 321
4.5.	Проценты к уплате	2330	(522 740)	(442 018)
4.6.	Прочие доходы	2340	51 582	19 157
4.6.	Прочие расходы	2350	(210 035)	(178 304)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 613 121	1 362 044
4.7.	Налог на прибыль	2410	(525 701)	(289 108)
	в том числе			
4.7.	текущий налог на прибыль	2411	(481 437)	(293 330)
4.7.	отложенный налог на прибыль	2412	(44 264)	4 222
4.7.	Прочее	2460	(12)	(58 678)
	в том числе			
	налог на прибыль за 2022 год	2461		(4 581)
	налог на сверхприбыль	2462		(54 097)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 087 408	1 014 258

8

Отчет об изменениях капитала за 2024 год

КОДЫ	
710004	
31	12 2024
9212548	
7728803870	
09.10	
12300	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКФС

по ОКЕИ

Общество с ограниченной ответственностью

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Предоставление услуг в области добычи нефти и природного газа

Организационно-правовая форма/форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения тыс. руб.

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 2022 г.	3100	1 000	-	-	-	3 641 682	3 642 682
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 013 882	1 013 882
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 013 882	1 013 882
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	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(335 088)	(335 088)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	X	X	(335 088)	(335 088)
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2023 г.	3200	1 000	-	-	-	4 320 476	4 321 476

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
За 2024 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2 087 408	2 087 408
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	2 087 408	2 087 408
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	-	-	-	-	-	-
корректировка балансовой стоимости ОС	3317	X	X	X	X	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(352 941)	(352 941)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(352 941)	(352 941)
корректировка балансовой стоимости ОС	3328	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	1 000	-	-	-	6 054 943	6 055 943

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	6 055 943	4 321 476	3 642 682

Руководитель _____

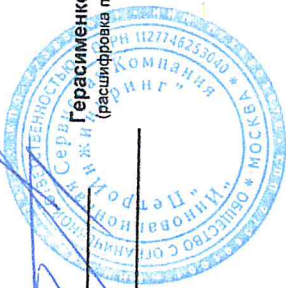
(подпись)

10.03.2025

(дата)

Герасименко А. П.

(расшифровка подписи)



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	Изменения капитала за 2024 г.		На 31 декабря 2024 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	4 321 852	2 087 408	(352 941)	6 056 319
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(376)	-	-	(376)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	4 321 476	2 087 408	(352 941)	6 055 943
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	4 320 852	2 087 408	(352 941)	6 055 319
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	(376)	-	-	(376)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	4 320 476	2 087 408	(352 941)	6 054 943
по другим статьям капитала:					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

**Отчет о движении денежных средств
за 2024 год**

Организация **"ИННОВАЦИОННАЯ СЕРВИСНАЯ КОМПАНИЯ
"ПЕТРОИНЖИНИРИНГ"**
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности **Предоставление услуг в области добычи нефти и
природного газа**
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКФС / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
710005		
31	12	2024
9212548		
7728803870		
09.10		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За 2024 г.	За 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	24 224 608	20 209 905
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	24 141 775	20 195 259
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	82 833	14 646
Платежи - всего	4120	(22 434 191)	(21 453 223)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(14 613 000)	(15 007 088)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 741 877)	(4 495 835)
процентов по долговым обязательствам	4123	(525 531)	(369 968)
налог на прибыль организаций	4124	(360 051)	(573 155)
косвенные налоги (НДС и акцизы)	4125	(1 527 104)	(407 972)
прочие налоги	4126	(391 979)	(132 627)
прочие платежи	4129	(274 649)	(466 578)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 790 417	(1 243 318)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	12 160 872	7 462 293
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	585	-
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	12 105 868	7 441 071
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	54 419	21 222
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(12 798 312)	(7 480 503)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(463 312)	(559 003)
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	(12 335 000)	(6 921 500)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(637 440)	(18 210)

Наименование показателя	Код	За 2024 г.	За 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2 916 000	6 759 136
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2 916 000	6 759 136
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	(4 203 925)	(5 128 443)
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	(345 024)	(242 354)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(3 858 901)	(4 886 089)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 287 925)	1 630 693
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(134 948)	369 165
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	491 365	122 365
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	357 117	491 365
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	700	(165)

Руководитель

(подпись)

Герасименко А. П.

(расшифровка подписи)

10.03.2025

(дата)



**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

**ООО «ИННОВАЦИОННАЯ СЕРВИСНАЯ КОМПАНИЯ
«ПЕТРОИНЖИНИРИНГ»**

ЗА 2024 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

1.	Общие сведения и структура Общества	4
1.1.	Уставный капитал	6
1.2.	Участники Общества:	6
1.3.	Прочие сведения	6
2.	Учетная политика	6
2.1.	Основа составления бухгалтерской отчетности	6
2.2.	Оценка активов и обязательств	7
2.3.	Активы и обязательства в иностранной валюте	7
2.4.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	7
2.5.	Прочие положения Учетной политики	7
2.6.	Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности	7
3.	Пояснения к бухгалтерскому балансу	8
3.1.	Нематериальные активы	8
3.2.	Основные средства, капитальные вложения и права пользования активом	9
3.2.1.	Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости	9
3.2.2.	Капитальные вложения	10
3.2.3.	Обесценение	10
3.3.	Финансовые вложения	11
3.4.	Прочие активы	12
3.5.	Запасы	12
3.6.	Дебиторская задолженность	14
3.7.	Заемные средства	14
3.8.	Прочие обязательства	15
3.9.	Кредиторская задолженность	15
3.10.	Аренда	15
3.10.1.	Общество в качестве арендодателя	17
3.11.	Оценочные обязательства	17
4.	Пояснения к отчету о финансовых результатах	17
4.1.	Выручка	17
4.2.	Себестоимость продаж	18
4.3.	Управленческие расходы	18
4.4.	Проценты к получению	19
4.5.	Проценты к уплате	19
4.6.	Прочие доходы и расходы	19
4.7.	Налог на прибыль, чистая прибыль (убыток)	19
5.	Прочие пояснения	19
5.1.	Операции со связанными сторонами	19
5.1.1.	Продажи продукции, услуг связанным сторонам, закупки у связанных сторон, состояние расчетов со связанными сторонами	20
5.1.2.	Денежные потоки со связанными сторонами	21
5.1.3.	Расчеты по выданным (полученным) займам	21
5.1.4.	Расчеты с учредителями по дивидендам	21
5.1.5.	Вознаграждение основного управленческого персонала	21
5.2.	Информация о рисках хозяйственной деятельности	21
5.2.1.	Условия ведения деятельности Общества	21
5.2.2.	Кредитный риск	22
5.2.3.	Рыночные риски	22
5.2.4.	Риск ликвидности	24
5.2.5.	Другие виды рисков	24

5.3.	УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ЗАБАЛАНСОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	24
5.3.1.	Условные обязательства	24
5.3.2.	Условные активы	25
5.4.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	25
5.5.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	26
5.6.	ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ	26

ПРИЛОЖЕНИЯ

1. НМА
2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА;
3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ;
4. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ И ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ;
5. ЗАПАСЫ;
6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ;
7. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА;
8. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА;
9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ;
10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ;
11. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ;
12. РАСХОДЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ.

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общество с ограниченной ответственностью «Инновационная Сервисная Компания «ПетроИнжиниринг» (далее – «Общество») за 2024 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

1. Общие сведения и структура Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Инновационная Сервисная Компания «ПетроИнжиниринг» (далее Общество) создана решением участника Общества Гаджиевым С. Г. 06 апреля 2012 года.

Дата государственной регистрации Общества – 06 апреля 2012 года, основной государственный регистрационный номер 1127746253040.

Юридический адрес: 117393, город Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Ломоносовский, ул. Академика Пилюгина, д. 22.

Фактический адрес: 117393, город Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Ломоносовский, ул. Академика Пилюгина, д. 22.

ИНН 7728803870, КПП 773601001.

Последняя редакция Устава Общества от 19.04.2023 г., зарегистрирована 26.04.2023 г.

Основным видом деятельности Общества является предоставление услуг по добыче нефти и газа.

Основными заказчиками являются:

- ООО "НК "ЮГРАНЕФТЕПРОМ"
- ООО "ГАЗПРОМНЕФТЬ-ХАНТОС"
- ООО "НСХ АЗИЯ ДРИЛЛИНГ"
- ООО "ГАЗПРОМНЕФТЬ-ЗАПОЛЯРЬЕ"
- ООО "ЛУКОЙЛ-ЗАПАДНАЯ СИБИРЬ"
- ООО "СПЕЦПРОМСЕРВИС"
- ПАО "СН-МНГ"
- ООО "БАШНЕФТЬ - ПОЛЮС"
- ООО "МЕРЕТОЯХАНЕФТЕГАЗ"
- ООО "ЛУКОЙЛ-ПЕРМЬ"
- ООО "РМНТК "НЕФТЕОТДАЧА"
- АО "ТЕХНОЛОГИИ ОФС"
- ООО "ННК-СЕВЕРНАЯ НЕФТЬ"
- ООО "ТАТПРОМ-ХОЛДИНГ"
- ООО "БУРОВАЯ КОМПАНИЯ "ЕВРАЗИЯ"
- АО "ГАЗПРОМНЕФТЬ-ННГ"
- АО "МЕССОЯХАНЕФТЕГАЗ"

- ООО "РУСГАЗБУРЕНИЕ"
- ООО "ЛУКОЙЛ-КМН"
- ООО "ПОБЕДИТ ХОЛДИНГ"

Общество ведет свою основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

На 31.12.2024 г. Общество имеет 3 филиала и 19 обособленных подразделений.

Филиалы ООО «ИСК «ПетроИнжиниринг»:

- Когалымский филиал ООО «ИСК «ПетроИнжиниринг» в г. Когалым по адресу ХМАО-Югра АО, г. Когалым, ул. Широкая, д 1а;
- Усинский филиал ООО «ИСК «ПетроИнжиниринг» в г. Усинск по адресу Республика Коми, 169710, г. Усинск, ул. Комсомольская, д. 2
- Пермский филиал ООО «ИСК «ПетроИнжиниринг» по адресу 614039, Пермский край, Пермь г, ул. Белинского, дом № 47А

Обособленные подразделения:

- Обособленное подразделение ООО «ИСК «ПетроИнжиниринг» в городе Самара по адресу 443065, Самарская область, город Самара, улица Красный Кряжок, дом 1 (КПП 631745001);
- Обособленное подразделение ООО «ИСК «ПетроИнжиниринг» в Красноярском крае, Таймырский Долгано-Ненецкий м. р-н, г.п. Дудинка, г. Дудинка, ул. Короткая, стр. 2 (КПП 246945001);
- Обособленное подразделение ООО «ИСК «ПетроИнжиниринг» в г. Нефтеюганск по адресу 628312, ХМАО-Югра АО, Нефтеюганск г., Юго-Западная промзона, массив 01 квартал 04 (КПП 860445001)
- Обособленное подразделение ООО «ИСК «ПетроИнжиниринг» в городе Тюмени по адресу 625027, Тюменская область, г. Тюмень, ул. 50 лет Октября, 36, 1, 302 (КПП 720345001)
- Обособленное подразделение ООО «ИСК «ПетроИнжиниринг» в ХМАО –ЮГРА АО, г. о. Сургут, ул. Базовая, д.14 (КПП 860245001)
- Обособленное подразделение ООО «ИСК «ПетроИнжиниринг» в ХМАО –ЮГРА АО, г. о. Мегион, Мегион г., пр-кт Победы, д. 9/3, кв. 74 (КПП 860545001)
- Обособленное подразделение ООО «ИСК «ПетроИнжиниринг» в ЯНАО, Ямальский м. р-н, Межселенные территории Ямальского муниципального района межсел. Тер., Бованенково п. (КПП 890145001)
- Обособленное подразделение ООО «ИСК «ПетроИнжиниринг» в Тазовском районе по адресу 629350, ЯНАО, Тазовское месторождение (КПП 890445001)
- Обособленное подразделение ООО «ИСК «ПетроИнжиниринг» в г Тарко-Сале по адресу 629850, Ямало-Ненецкий АО, Пуровский район, г. Тарко-Сале, Вынгапуровское месторождение (КПП 891145001);
- Обособленное подразделение ООО «ИСК «ПетроИнжиниринг» в г. Оха, по адресу 694496, Россия, Сахалинская обл. Охинский г.о., Оха г., ул. Дзержинского, д.26; (КПП 650045001)
- Обособленное подразделение ООО «ИСК «ПетроИнжиниринг» в пос. Светлый по адресу (618124, Пермский край, Осинский р-он, Светлый п., Промышленная ул., 1 (КПП 594445002);
- Обособленное подразделение ООО «ИСК «ПетроИнжиниринг» в городе Нарьян-Мар по адресу 166000, Ненецкий АО, Харьягинское месторождение (КПП 298345001);

- Обособленное подразделение ООО «ИСК «ПетроИнжиниринг» в Республике Башкортостан, по адресу город Уфа, ул. Крупской, д.9 (КПП 027445002);
- Обособленное подразделение ООО «ИСК «ПетроИнжиниринг» в г. Иркутск по адресу 664009, Иркутская обл., г. Иркутск, ул. Дорожная, д.1 (КПП 381145001);
- Обособленное подразделение ООО «ИСК «ПетроИнжиниринг» в г. Оренбург по адресу 460000, Оренбургская обл., г. Оренбург, ул.8 Марта, д.36 (КПП 561045001).
- Обособленное подразделение ООО «ИСК «ПетроИнжиниринг» в Иркутской области, по адресу Россия, Иркутская область, Казачинско-Ленский м.р-н, Межселенные территории Казачинско-Ленского муниципального района межсел. Тер., Ковыктинское газоконденсатное месторождение тер. (КПП 380845001)
- Обособленное подразделение ООО «ИСК ПетроИнжиниринг» в Ямало-Ненецком АО, г.о.Новый Уренгой, пр-кт Губкина, д.19, кв.108 (КПП 890445002)
- Обособленное подразделение ООО «ИСК ПетроИнжиниринг» в ХМАО-ЮГРА АО, м.р-н Кондинский, межсел.тер. Кондинского муниципального района, мр.Эрвье (КПП 860645001)

В соответствии с Уставом руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный орган Общества, Генеральный директор – Герасименко А. П.

Ревизионная комиссия (ревизор) Общества образуется в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью». В 2024 году ревизионная комиссия не назначалась.

1.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 гг. составляет 1 000 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 гг. уставный капитал Общества был полностью оплачен.

1.2. Участники Общества:

Участниками Общества на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. являются:

Гаджиев Салих Гиланиевич, размер доли (в процентах) – 70%

Разумная Екатерина Александровна, размер доли (в процентах) – 30%.

Бенефициарными владельцами Общества являются Гаджиев Салих Гиланиевич и Разумная Екатерина Александровна как лица, владеющие более 25% от уставного капитала.

1.3. Прочие сведения

Численность персонала Общества на 31.12.2024 составляет 1 467 чел. (на 31.12.2023: 1 595 чел.).

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Общества, возглавляемую главным бухгалтером.

2. Учетная политика

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно правилам составления бухгалтерской отчетности, действующим в Российской Федерации на основе требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет непрерывно продолжать осуществлять свою деятельность в

обозримом будущем и у руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать Общество или прекратить его деятельность.

2.2. Оценка активов и обязательств

Активы и обязательства оценены в отчетности по первоначальной стоимости, за исключением основных средств и прав пользования активами, оцененных по переоцененной стоимости, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств, которые отражаются в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству (чаще всего – в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату).

2.3. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладов), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют Банка России, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	2024 года	2023 года	2021 года
Доллар США	101.6797	89.6883	70.3375
Евро	106.1028	99.1919	75.6553
Китайский юань	13.4272	12.5762	98.949

Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета в рубли в течение года (в том числе на отчетную дату) стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы в нетто-оценке.

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности, включая задолженность по кредитам и займам, а также оценочные обязательства, отнесены к краткосрочным (оборотным), если их срок обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.5. Прочие положения Учетной политики

Иные существенные положения учетной политики по основным статьям отчетности описаны в разделах ниже.

2.6. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности

Общество не формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010, предусматривающие раскрытие оборотов за год по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам. По мнению Общества, информация об оборотах дебиторской, кредиторской задолженности и запасов не является существенной для пользователей бухгалтерской отчетности Общества, а данные о соответствующих остатках по видам дебиторской и кредиторской задолженности, запасов

представляются в бухгалтерском балансе и настоящих Пояснениях. Иная существенная информация, предусмотренная табличными формами, включена в настоящие Пояснения.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Нематериальные активы

По строке 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса отражается информация о нематериальных активах, учтенных в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022) и Федеральными стандартами бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020).

Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Ввиду отсутствия признаков обесценения, переоценка нематериальных активов не производилась.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому объекту амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав Общества на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности Общества. Начисление амортизации начинается с месяца, признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается в месяц его списания с учета

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам НМА приведены ниже:

№	Вид НМА	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
•	Программы ЭВМ	До 10 лет*
•	Базы данных	До 10 лет*
•	Промышленные образцы (рецептура)	До 25 лет*
•	Учебные курсы	До 5 лет*

**применяется только в случае отсутствия срока использования в правоустанавливающих документах*

Общество не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.

Сроки полезного использования и способы амортизации нематериальных активов проверяются в конце каждого финансового года и, при необходимости, корректируются. Все корректировки отражаются на перспективной основе как изменения в оценочных значениях. В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Информация о наличии и движении нематериальных активов, первоначальной стоимости нематериальных активов, созданных Обществом, нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью, а также о незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов раскрыта в приложении № 1 к данным Пояснениям.

При переходе на применение ФСБУ 14/2022 последствия изменения учетной политики произведены в виде следующих корректировок.

тыс. руб.

Наименование показателя Бухгалтерского баланса	Код строки	Отражено в отчетности за 2023 год по состоянию на 31.12.2023	Корректировка	Отражено в отчетности за 2023 год по состоянию на 31.12.2024
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	2 443	(47)	2 396
Итого по разделу III	1110	2 443	(47)	2 396
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	52 299	(329)	51 970
Итого по разделу III	1200	52 299	(329)	51 970
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4 320 852	(376)	4 320 476
Итого по разделу III	1300	4 320 852	(376)	4 320 476
БАЛАНС	1600	12 642 921	(376)	12 642 545

3.2. Основные средства, капитальные вложения и права пользования активом

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражается информация об основных средствах, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), капитальных вложениях в основные средства, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), и правах пользования активом, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

К основным средствам также относятся объекты, которые отражены по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» Бухгалтерского баланса.

Информация о наличии и движении основных средств, капитальных вложений, права пользования активом, принятых сроках полезного использования основных средств, ином использовании основных средств, стоимость права пользования активом, раскрыта в приложении № 2 к данным Пояснениям.

3.2.1. Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей. В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

В соответствии с требованием осмотрительности и в рамках управленческих нужд Общество применяет особый порядок учета объектов основных средств:

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства, серийное крупногабаритное буровое оборудование, инструменты породоразрушающие и прочие

серийные приборы и инструменты (включенные в состав производственного парка, необходимого для выполнения работ по основной деятельности Общества).

По объектам основных средств с нулевой остаточной стоимостью, по которым в рамках установленных в Классификаторе основных групп основных средств, технически не представляется возможным определить сроки возможного использования, пересмотр сроков не производится.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС (включая лизинговое имущество), произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

Затраты на приобретение, создание активов со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей списываются в состав расходов текущего периода в момент ввода в эксплуатацию. До ввода в эксплуатацию они отражаются *по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»* Бухгалтерского баланса.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются затраты на проведение ремонта, технического перевооружения ОС общей стоимостью более 1 млн. руб. с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Срок полезного использования такого объекта равен межремонтному периоду, то есть периоду времени до следующего планируемого ремонта, но не менее 13 месяцев. Амортизация по этому объекту начисляется тем же способом, что и по ремонтируемому объекту. В случае дорогостоящего ремонта объектов недвижимости, Общество начисляет налог на имущество со стоимости капитального ремонта, формирующей самостоятельный инвентарный объект основных средств.

Основные средства отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Амортизация рассчитывается таким образом, чтобы полностью амортизировать первоначальную стоимость объекта основных средств за вычетом ликвидационной стоимости в течение срока полезного использования указанного объекта. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

Общество устанавливает ликвидационную стоимость объектов ОС равной нулю (п. 31 ФСБУ 6/2020) в связи с тем, что не ожидаются значимые и существенные поступления от выбытия объектов основных средств в конце срока полезного использования.

Ввиду отсутствия признаков обесценения, переоценка основных средств не производилась.

Изменений способа оценки основных средств в отчетном периоде не было.

В 2024 году по имуществу балансовой стоимостью 330,8 тыс. руб. произведена переклассификация основных средств (внеоборотных активов) в активы к продаже.

3.2.2. Капитальные вложения

Капитальные вложения включают в себя затраты на приобретение, создание, улучшение и восстановление объектов основных средств и отражаются в бухгалтерском балансе в сумме фактических затрат. Капитальные вложения после их завершения, т.е. после приведения объекта в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, переводятся в состав основных средств.

Информация о наличии и движении капитальных вложений раскрыта в приложении № 2.5 к данным Пояснениям.

3.2.3. Обесценение

Основные средства и капитальные вложения проверяются на предмет обесценения, когда обстоятельства указывают на то, что существует вероятность их обесценения в порядке,

установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", при этом проверка на предмет обесценения основных средств и капитальных вложений производится на уровне единиц, генерирующих денежные потоки (ЕГДС).

Руководство Общества провело проверку на предмет обесценения основных средств и капитальных вложений по состоянию на 31.12.2024 на уровне единиц, генерирующих денежные потоки (ЕГДС).

По состоянию на 31.12.2024 не выявлено обесценения активов по ЕГДС.

3.3. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/12), утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 26н. В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены предоставленные займы.

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений в случае, если эти активы не планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения, по которым определяется их рыночная стоимость, в бухгалтерском балансе отражены по их рыночной стоимости на дату составления отчетности. Финансовые вложения, по которым их рыночная стоимость не определяется, в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, с учетом резерва на обесценение.

При выбытии финансовых вложений их стоимость списывается по методу ФИФО.

Информация о наличии и движении финансовых вложений, о финансовых вложениях, по которым можно и по которым нельзя определить их текущую рыночную стоимость, ином использовании финансовых вложений, величине резерва под обесценение финансовых вложений раскрыта в приложении № 3 к данным Пояснениям.

Начиная с бухгалтерской отчетности за 2023 год депозиты в банках до 3 месяцев Общество в соответствии с принятой учетной политикой на 2023 год отражает в составе денежных эквивалентов. Последствия изменения учетной политики повлияли на корректировку начальных показателей бухгалтерского баланса и данных отчета о движении денежных средств за 2023 год.

Наименование показателя Бухгалтерского баланса	Код строки	Отражено в отчетности за 2022 год по состоянию на 31.12.2022	Корректировка	Отражено в отчетности за 2023 год по состоянию на 31.12.2022
На 31 декабря 2022 г.				
АКТИВ				
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1210	576 083	(375 000)	201 083
Денежные средства и денежные эквиваленты	1230	122 365	375 000	497 365
Итого по разделу III	1200	9 058 131	-	9 058 131
БАЛАНС	1600	10 525 636	-	10 525 636

Наименование показателя Отчета о движении денежных средств	Код строки	Отражено в отчетности за 2022 год по состоянию за 2022 год	Корректировка	Отражено в отчетности за 2023 год по состоянию за 2022 год
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления - всего	4110	14 419 972	16 147	14 436 119
в том числе:				
прочие поступления	4119	172 459	16 147	188 606
Сальдо денежных потоков от текущих операций		(245 315)	16 147	(229 168)

Денежные потоки от инвестиционных операций				
Поступления - всего	4210	2 700 610	(2 688 634)	11 976
в том числе:				
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	2 682 540	(2 682 540)	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	12 857	(6 094)	6 763
Платежи - всего	4220	(3 261 959)	2 517 487	(744 472)
в том числе:				
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(2 718 570)	2 517 487	(201 083)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(561 349)	(171 147)	(732 496)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	55 436	(155 000)	(99 564)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	67 314	530 000	597 314
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	122 365	375 000	497 365

3.4. Прочие активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены прочие активы, по которым не планируется их отчуждение (погашение) в течение 12 месяцев после отчетной даты.

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены прочие активы, по которым срок обращения (погашения) не более 12 месяцев после отчетной даты

Информация о наличии и движении прочих активов раскрыта в приложении № 4 к данным Пояснениям.

3.5. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

В Обществе к материально-производственным запасам (далее по тексту – МПЗ) относятся активы, которые являются совокупностью объектов материальной личной собственности, обладающих любыми из нижеприведенных характеристик:

- выставляются на продажу при обычном ведении хозяйственных операций;
- находятся в процессе производства и предназначены для такой продажи;
- в настоящий момент расходуются для производства товаров и услуг, представляемых на продажу.

Дополнительно в составе МПЗ учитываются также объекты:

- отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 100 000 рублей (включительно) за единицу (за исключением объектов недвижимого имущества), а также предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются в течение периода времени.

- запасные части и расходные материалы независимо от стоимости приобретения, потребляемые в ходе проведения плановых ремонтов и техобслуживания объектов основных средств.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении следующих активов:

- предметов стоимостью не более 5'000 руб. без НДС за единицу, приобретаемых и используемых для обеспечения нормальных условий труда (вода питьевая, кофе, конфеты, другие продукты питания общего доступа, канцелярские товары, товары, используемые для хозяйственных нужд (чистящие средства и принадлежности, т/бумага, салфетки, мыло, и т.д).
- деловой литературы (книги, брошюры и т.д.)

Указанные активы учитываются одновременно в расходах периода, в котором они понесены, без отражения на счете 10 «Материалы».

В части запасов, предназначенных для управленческих нужд, Общество может применять счет 10 «Материалы» с учетом специфики используемого программного продукта и управленческого учета. При приобретении запасов управленческих нужд за наличный расчет списание в расходах производится одновременно, без отражения на счете 10 «Материалы».

Запасы учитываются по фактической себестоимости, а отражаются в бухгалтерской отчетности по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

В случае, если чистая стоимость продажи ниже фактической себестоимости запасов, в бухгалтерском учете признается резерв под обесценение запасов в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

В соответствии с требованием осмотрительности Общество применяет способ оценочного резервирования на отчетную дату в разрезе сроков нахождения материальных ценностей на балансе.

Резерв под обесценение материалов создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных материальных ценностей на конец отчетного года, по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов в составе прочих расходов, с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.

Факторами, свидетельствующими о необходимости создания резерва, являются:

- 1) моральное устаревание запасов;
- 2) повреждение запасов;
- 3) запасы, которые имеют признаки потенциального убытка в будущем из-за снижения цены реализации запасов (вне зависимости от того, по какой причине это происходит: излишек предложения на рынке; финансово-экономический кризис, вследствие которого снижаются совокупный спрос и цены на ресурсы; переход к более прогрессивным материалам, что обесценивает ранее применявшиеся, и т.п.).

В отношении запасов, предназначенных для создания, улучшения, восстановления внеоборотных активов (аварийно-технический запас, а также импортные запасные части комплектующие, не имеющие аналогов на отечественном рынке) резерв на обесценение не создается.

Резерв под обесценение НЗП не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Фактической себестоимостью запасов, выявленных в результате инвентаризации, считается их справедливая стоимость.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31.12.2024 составили 380 815 тыс. руб.

Информация о наличии и движении запасов, а также о балансовой стоимости запасов, находящихся в залоге, раскрыта в приложении № 5 к данным Пояснениям.

3.6. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность Общества.

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания, для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов учтены в составе прочих расходов.

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в приложении № 6 к данным Пояснениям.

3.7. Заемные средства

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

Проценты (дисконт) по выпущенным облигациям признаются равномерно в течение срока действия договора займа.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Общество классифицирует как долгосрочные обязательства заемные средства, привлекаемые в форме кредитных линий (как возобновляемых, так и не возобновляемых), в рамках соглашений о кредитовании с кредитными организациями, при условии намерения и права осуществлять рефинансирование (продлонгирование) или ролловер. Данное намерение ежегодно пересматривается с учетом финансового состояния и анализа финансовых ковенант на отчетную дату.

Для признания кредитных обязательств долгосрочными ключевыми факторами являются положения договоров, свидетельствующие о наличии безусловного права Общества брать последующие транши на протяжении всего срока действия договора (или право рефинансирования по собственному усмотрению). При этом принимается во внимание целевой характер кредитной линии (например, строго на покупку оборудования, автотранспорта).

По строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты, полученные Обществом.

По строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы и кредиты, полученные Обществом, а также аккредитив, полученный для погашения кредита.

Информация о наличии и движении задолженности по кредитам и займам раскрыта в приложении № 7 к данным Пояснениям.

3.8. Прочие обязательства

По строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражены обязательства, срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты. В составе Прочих долгосрочных обязательств отражена долгосрочная часть обязательств по аренде.

По строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражены обязательства, срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты. В составе Прочих краткосрочных обязательств отражена краткосрочная часть арендных платежей по состоянию на 31.12.2024 г. В дальнейшем краткосрочная часть арендных платежей отражается в составе кредиторской задолженности.

Информация о наличии и движении прочих обязательств раскрыта в приложении № 8 к данным Пояснениям.

3.9. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества.

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности раскрыта в приложении № 9 к данным Пояснениям.

3.10. Аренда

Бухгалтерский учет объектов учета аренды осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018). Общество в качестве арендатора

Общество арендует следующие виды основных средств:

- офисные помещения,
- машины и оборудование,
- транспортные средства.

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и соответствующее обязательство по аренде по приведенной стоимости в отношении краткосрочных договоров аренды, по которым срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, а также в отношении аренды предметов с низкой стоимостью.

По краткосрочным договорам Общество арендует следующие активы: офисные помещения. Договор аренды, как правило, заключается первоначально на одиннадцать месяцев с правом его последующего продления.

Арендованными активами с низкой стоимостью, которые арендует Общество, являются

№	Предмет Аренды	Арендатор	Сумма по договору без НДС, тыс.руб.	Дата начала договора Аренды	Срок действия договора, мес.
1	Офисное помещение в г.Москва	АО «Алгоритм»	280	22.02.2023	11
2	Офисное помещение в г.Усинск	ИП Гольдштейн Галина Даниловна	5 495	01.06.2014	12
3	Офисное помещение в г.Уфа	ПАО «БАНК УРАЛСИБ»	389	09.01.2023	11
4	Офисное помещение в г.Нефтеюганск	ООО "ЗССК"	4 284	31.03.2020	11

5	Офисное помещение в г.Тюмень	ООО «ВЕБИГТ»	1 256	01.10.2023	11
6	Офисное помещение в г.Оса	ООО «ЦИТ»	204	01.04.2024	11
7	Офисное помещение в г.Пермь	ИП Полюсов Денис Александрович	776	10.09.2024	11
8	Нежилое помещение в Пыть-Яхе	ООО "ГК СА"	22 000	15.03.2018	11
9	Нежилое помещение в г.Ноябрьск	АО «СтройМонтаж»	1 220	20.06.2019	12
10	Нежилое помещение г.Нижневартовск	ООО «РТК»	94	01.03.2023	11
11	Нежилое помещение г.Чернушка	ИП Березина Наталья Александровна	6 550	01.06.2021	11
12	Нежилое помещение г.Пермь	АО «ПЕРМОПТТОРГ»	480	31.01.2022	11
13	Нежилое помещение г.Иркутск	БМУ ГЭМ АО	779	12.07.2019	11
14	Нежилое помещение в г.Сургут	ООО «НОРД-Логистик»	214	01.03.2023	11
15	Нежилое помещение г.Усинск	ООО «Севертранспром»	4 200	01.07.2015	12
16	Нежилое помещение г.Оренбург	ООО «Офис»	446	14.02.2019	11
17	Нежилое помещение г.Усинск	ООО «СБК «Омега»	1 080	01.12.2022	11

В отношении остальных договоров аренды на дату начала аренды Общество признает права пользования активом и обязательства по аренде.

Права пользования активом отражаются по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса (приложение № 2.6 к данным Пояснениям). Обязательства по аренде оценены по приведенной стоимости и отражены в долгосрочной части по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» (приложение № 8.3 к данным Пояснениям), в краткосрочной части - по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса (приложение № 9 к данным Пояснениям).

Права пользования активом оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации. Права пользования активом амортизируются линейным методом на протяжении более короткого из срока аренды или срока полезного использования актива.

На дату начала аренды Общество признает обязательства по аренде, которые оцениваются по приведенной стоимости арендных платежей, которые должны быть осуществлены в течение срока аренды.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется Обществом путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей становится равна справедливой стоимости предмета аренды. Для расчета используется функционал по дисконтированию номинальных величин будущих арендных платежей и признанию процентных расходов программы 1С: Бухгалтерия. Дополнительно установлено, что в случаях, когда нет практической возможности определить ставку дисконтирования, - для расчета используется процентная ставка привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования. После даты начала аренды осуществляется переоценка обязательств по аренде в случае модификации, изменения срока аренды, изменения арендных платежей.

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Общество применяет упрощение и не признает в качестве объектов учета аренды договоры, по которым ежемесячная стоимость аренды не превышает 500 000 рублей (включительно) без учета НДС в месяц.

В результате выкупа арендованных объектов был осуществлен перевод в состав основных средств объектов на общую сумму 226 853 тыс. руб.

3.10.1. Общество в качестве арендодателя

Операционная аренда

Аренда, по которой у Общества остаются практически все риски и выгоды, связанные с владением активом, классифицируется как операционная аренда. Возникающий доход от операционной аренды учитывается линейным методом на протяжении срока аренды и отражается по строке 2110 «Выручка» и 2340 «Прочие доходы» в части субаренды Отчета о финансовых результатах.

Информация о сумме дохода по операционной аренде, признанного в Отчете о финансовых результатах, приведена в приложении № 11.1 и 11.6 к данным Пояснениям.

Финансовая аренда

Аренда, по которой Общество передает арендатору практически все риски и выгоды, связанные с владением активом, классифицируется как финансовая аренда. Общество признает задолженность по финансовой аренде одновременно с прекращением признания передаваемого в аренду объекта; разница между данными величинами отражается по строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах. Общество оценивает задолженность по финансовой аренде в сумме, равной чистой стоимости инвестиции в аренду, которая определяется по дисконтированной стоимости будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды.

3.11. Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н, и в соответствии с Учетной политикой созданы следующие оценочные обязательства:

- Оценочное обязательство по отпускам.
- Оценочное обязательство по налогу на сверхприбыль.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств раскрыта в приложении № 10.1 к данным Пояснениям.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка

Основными видами деятельности в 2024 году, как и в предыдущие годы, является предоставление услуг по добыче нефти и газа.

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов.

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Информация о величине и структуре выручки раскрыта в приложении № 11.1 к данным Пояснениям.

4.2. Себестоимость продаж

Расходами Общества в целях бухгалтерского учета признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению акционеров (собственников имущества).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ и оказанием услуг.

В составе прямых расходов отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в оказании услуг, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение материалов, используемых при оказании услуг;
- амортизация основных средств, непосредственно используемых при оказании услуг;
- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при оказании услуг;
- другие расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на следующие виды:

- Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах);
- Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах);

Информация о величине и структуре себестоимости продаж раскрыта в приложении № 11.2 к данным Пояснениям.

4.3. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы для нужд управления Обществом, не связанные непосредственно с производственным процессом.

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

Информация о величине и структуре управленческих расходов раскрыта в приложении № 11.3 к данным Пояснениям.

4.4. Проценты к получению

По строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах отражены проценты, причитающиеся Обществу по договорам займа и размещенным депозитам.

Информация о величине и структуре процентов к получению раскрыта в приложении № 11.4 к данным Пояснениям.

4.5. Проценты к уплате

По строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах отражены начисленные проценты, по полученным Обществом кредитам и займам, а также проценты по договорам аренды.

Информация о величине и структуре процентов к уплате раскрыта в приложении № 11.5 к данным Пояснениям.

4.6. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций и другие операции. Указанные доходы и расходы показываются в отчете о финансовых результатах в нетто-оценке.

Информация о величине и структуре прочих доходов и расходов раскрыта в приложении № 11.6. и 11.7. к данным Пояснениям.

4.7. Налог на прибыль, чистая прибыль (убыток)

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 20%.

В соответствии с Учетной политикой, сумма текущего налога на прибыль определяется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Информация о величине условного дохода (расхода), постоянного налогового расхода (дохода), изменениях отложенных налоговых обязательств и активов раскрыта в приложении № 12 к данным Пояснениям.

5. Прочие пояснения

5.1. Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Связанными сторонами являются:

Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
Гаджиев С. Г.		Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на уставный капитал общества.
Разумная Е. А.		Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на уставный капитал общества.
Герасименко А.П.		Лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа (генерального директора) ООО «ИСК «ПетроИнжиниринг»
ООО "КУРКЛИ"	368362, Республика Дагестан, м.р-н Лакекий, с.п.сельсовет Курклинский,с.Куркли, ул.Родниковая, д.11	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, что и данное юридическое лицо
ООО "ИНАГУНАГУ"	367000, Республика Дагестан, г.о.город Махачкала, вн.р-н Кировский район, г.Махачкала, ул.Буйнакского, д.21	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, что и данное юридическое лицо
ООО "ПРОФСПЕЦПОСТАВКА"	117133, г.Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Теплый Стан, ул.Академика Варги, д.8, к.1, этаж 6, ком.12	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, что и данное юридическое лицо
ООО "ПЕТРОИНЖИНИРИНГ"	117630, Москва г, Воронцовский Парк тер, дом 3А	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, что и данное юридическое лицо

Бенефициарные владельцы – Гаджиев С. Г., Разумная Е.А.

5.1.1. Продажи продукции, услуг связанным сторонам, закупки у связанных сторон, состояние расчетов со связанными сторонами

ООО «ИСК «ПетроИнжиниринг» реализовывало и оказывало услуги, а также приобретало товары, работы, услуги на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях.

2024 год

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Продажи, с НДС	тыс. руб.
				Закупки, с НДС
ООО "ПЕТРОИНЖИНИРИНГ"	28	79 431	28	412 100
Герасименко А. П.	-	298	-	3 850
ООО "ПРОФСПЕЦПОСТАВКА"	-	32 654	-	94 581
Итого	28	112 383	28	510 531

2023 год

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Продажи, с НДС	тыс. руб.
				Закупки, с НДС
ООО "ПЕТРОИНЖИНИРИНГ"	-	118 409	10 806	571 161
Герасименко А. П.	-	291	-	2 086
ООО "ПРОФСПЕЦПОСТАВКА"	-	4 123	-	136 204
Итого	-	122 823	10 806	709 451

5.1.2. Денежные потоки со связанными сторонами

	тыс. руб.	
	2024 год	2023 год
Движение денежных средств по текущей деятельности		
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	-	126
Платежи - всего, в том числе:	(587 723)	(515 439)
На оплату товаров, работ, услуг	(587 723)	(505 796)
Процентов по долговым обязательствам	-	-
Прочие выплаты	-	(9 643)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности		
Поступления - всего, в том числе:	-	205 463
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	-	5 463
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	-	200 000
Платежи - всего, в том числе:	-	-
На приобретение долговых ценных бумаг, предоставление займов другим лицам	-	-
Движение денежных средств по финансовой деятельности		
Погашение заемных средств	-	-

5.1.3. Расчеты по выданным (полученным) займам

В 2014 году ООО «ИСК «ПетроИнжиниринг» получило займ от Гаджиева С. Г. в сумме 55 000 тыс. рублей под 9.5 % годовых. В 2023 году займ полностью погашен. Сумма процентов за 2023 год составила 3 928 тыс. рублей.

В 2022 году Обществом предоставлен займ ООО «ПетроИнжиниринг» под 10,835% годовых в сумме 200 000 тыс. рублей, проценты за 2023 год – 5 463 (полностью оплачены). Задолженность по займу на 31.12.2023 г. полностью погашена.

5.1.4. Расчеты с учредителями по дивидендам

На 31.12.2024 г. задолженность по начисленным дивидендам отсутствует.

В 2024 году часть прибыли была направлена на распределение между участниками Общества:

за 2024 год - в сумме 352 941 тыс. рублей (протокол №74 от 29.10.2024)

5.1.5. Вознаграждение основного управленческого персонала

В 2024 г. Общество начислило краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) ключевому управленческому персоналу на общую сумму 655 981,7 тыс. руб. (2023 г.: 546 786 тыс. руб.). Указанные суммы включают НДФЛ и страховые взносы.

5.2. Информация о рисках хозяйственной деятельности

5.2.1. Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной систем, которые отвечали бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода реформ в указанных областях, а также от эффективности предпринимаемых правительством и Банком России мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В 2024 году рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Политические конфликты и разногласия стран, выраженные в форме санкционного давления

(экономические, торговые, правовые запреты в отношении договоров с контрагентами и активов Общества), могут привести к ограничениям доступности ресурсов (программное обеспечение, товары, денежные системы, логистика и т. д.), увеличению затрат на замещение иностранных товаров и услуг, закупаемых Обществом, отечественными аналогами, а также ограничениям при реализации проектов с участием иностранных контрагентов вплоть до отказа от их реализации. Общество проводит политику обеспечения технологической независимости и импортозамещения, что позволяет снизить зависимость Общества от экономических ограничений в отношении России. Влияние социально-экономических и отраслевых рисков на деятельность Общества, оценивается на постоянной основе.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных условиях. Однако дальнейшее ухудшение ситуации в описанных выше областях может негативно повлиять на результаты и финансовое положение Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

5.2.2. Кредитный риск

Кредитный риск – риск того, что Общество понесет убытки вследствие неисполнения контрагентами своих обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с операционной деятельностью, преимущественно с торговой дебиторской задолженностью и обесценением предоставленных займов.

Общество осуществляет мониторинг и анализ кредитного риска в разрезе каждого контрагента. Оценка риска проводится в отношении контрагентов, желающих получить отсрочку платежа, превышающую определенную сумму. С целью минимизации риска неоплаты проданного товара Общество отслеживает возникающую дебиторскую задолженность, принимает меры по досудебному решению проблемы, при необходимости взыскивает задолженность через суд и службу судебных приставов.

Общество имеет сомнительную, в том числе просроченную дебиторскую задолженность. На 31.12.2024 был создан резерв по сомнительным долгам по следующим контрагентам:

Название организации	тыс. руб.			
	Резерв на 31.12.2023	Использовано	Начислено	Резерв на 31.12.2024
КОМПАНИЯ ФЕНИКС ООО	106 868	-	-	106 868
ТРАНС-ТЕХНОЛОДЖИ ООО	7 930	-	-	7 930
Прочие	-	(50 350)	58 110	7 760
Итого	114 798	(50 350)	58 110	122 558

Сомнительная дебиторская задолженность не является существенной и не оказывает значительного влияния на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

5.2.3. Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен на товары, работы, услуги (ценовой риск), процентных ставок (процентный риск), курсов иностранных валют (валютный риск).

Процентный риск

Процентный риск вызван, в основном, возможностью роста процентной ставки по долгосрочным долговым обязательствам Общества с плавающей процентной ставкой. Существует риск значительного повышения процентных ставок по новым кредитам и повышения фиксированных процентных ставок по действующим кредитам.

Общество управляет риском изменения процентных ставок, используя сочетание кредитов и займов с фиксированной и плавающей ставкой. Руководство Общества не имеет формализованной политики в части того, в каком соотношении должна распределяться подверженность Общества процентному риску между фиксированной и переменной процентными ставками.

На 31.12.2024 структура процентных финансовых обязательств Общества, сгруппированных по типам процентных ставок, была следующей:

Название организации	тыс. руб.	
	31.12.2024	31.12.2023
Финансовые обязательства с фиксированной процентной ставкой	-	-
Финансовые обязательства с переменной процентной ставкой	2 186 062	3 539 645
Итого	2 186 062	3 539 645

Все прочие обязательства являются беспроцентными.

Активы Общества не имеют переменных процентных ставок.

Ниже представлен анализ чувствительности чистой прибыли к риску изменения процентных ставок. Увеличение процентных ставок на 100 базисных пунктов на отчетную дату увеличило (уменьшило) бы показатель прибыли за период на суммы, приведенные ниже.

Результат увеличения процентных ставок на 100 базисных пунктов	тыс. руб.	
	31.12.2024	31.12.2023
Рост / (снижение) прибыли до налогообложения	(29 782)	(26 909)

Данный анализ проводился исходя из допущения о том, что все прочие переменные, в частности, обменные курсы иностранных валют, остаются неизменными. Снижение процентных ставок на 100 базисных привело бы к такому же по величине изменению прибыли с противоположным знаком.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость финансовых активов и обязательств изменится в связи с изменением обменных курсов иностранных валют. Общество подвержено валютному риску по операциям продаж, закупок и заимствований, которые выражены в долларах США и евро.

Руководство Общества не имеет формальных механизмов для смягчения валютных рисков. Тем не менее, Общество стремится к снижению количества операций в валюте: отсутствуют банковские кредиты, номинированные в иностранной валюте, ведется поиск и последующая замена поставщиков, товары и услуги которых оплачиваются в иностранной валюте.

Балансовая стоимость финансовых активов и обязательств Общества, номинированных в иностранной валюте, по состоянию на отчетную дату представлена в таблице:

	Активы		Обязательства		тыс. руб.
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023	
Задолженность, номинированная в долларах США	28 695	246 295	45 826	41 599	
Итого	28 695	246 295	45 826	41 599	

10-процентное укрепление курса рубля по отношению к доллару США уменьшило бы величину прибыли за период на нижеуказанные суммы.

	тыс. руб.	
Результат 10-процентного укрепление курса рубля к доллару США	31.12.2024	31.12.2023
Рост / (снижение) прибыли до налогообложения	1 370	(19 210)

Данный анализ проводился исходя из допущения о том, что все прочие переменные, в частности процентные ставки, остаются неизменными. 10-процентное ослабление курса рубля по отношению к доллару США привело бы к такому же по величине изменению прибыли с противоположным знаком.

5.2.4. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность перед поставщиками и подрядчиками, задолженность перед займодавцами по полученным кредитам и займам и др. Риск ликвидности - это риск, возникающий, когда сроки погашения активов и обязательств не совпадают. Несовпадение позиций потенциально увеличивает прибыльность, но может также увеличить риск убытков.

Общество стремится иметь достаточную ликвидность, чтобы выполнить свои текущие и будущие обязательства и привлекать финансирование по разумным рыночным ценам. В Обществе имеются процедуры минимизации таких убытков, например, жесткие требования к исполнению обязательств по договорам с поставщиками и покупателями, поддержание достаточного количества денежных средств и других высоколиквидных краткосрочных активов, а также поддержание достаточного количества открытых кредитных линий и иных заимствований.

На конец 2024 года сумма текущих активов Общества превышает текущие обязательства на 5 319 073 тыс. руб. (2023 г.: 3 960 754 тыс. руб.).

5.2.5. Другие виды рисков

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена налоговыми органами. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при проверке налоговых расчетов и предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Не представляется возможным оценить, каким образом несогласие налоговых органов с выбранной налоговой позицией может повлиять на финансовое положение Общества, однако такое влияние может оказаться существенным.

По мнению руководства Общества, положения налогового законодательства были интерпретированы корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Деятельность Общества не подвержена контролю и регулированию со стороны федеральных, региональных и местных органов власти в области охраны окружающей среды.

Общество подвержено риску, связанному с политической ситуацией в мире. Следствием ухудшения международной политической обстановки стали значительное снижение курса рубля, ограничение поставки импортного оборудования и сырья, снижение банками объемов кредитования и повышение процентных ставок. Все эти факторы могут значительно повлиять на финансовое положение и деятельность Общества.

5.3. Условные факты хозяйственной деятельности и забалансовые активы и обязательства

5.3.1. Условные обязательства

Условными обязательствами для Общества являются выданные обеспечения (поручительства).

Политика Общества предусматривает предоставление финансовых гарантий и поручительств только связанным сторонам. Обеспечения, выданные Обществом в форме поручительств третьим лицам по обязательствам связанных сторон за период отчетности, были следующие.

Общество выступает поручителем за исполнение всех обязательств по договорам об открытии возобновляемой кредитной линии связанной стороны (ООО «ПетроИнжиниринг») на общую сумму 3 000 000 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 года: 2 880 000 тыс. руб.). На 31 декабря 2024 года общая сумма обязательств ООО «ПетроИнжиниринг» по кредитным договорам перед банками составляют 1 400 252 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 года: 440 138 руб.).

Общество полагает, что заключенные договоры финансовой гарантии и поручительства связанной стороне (ООО «ПетроИнжиниринг»), призванные гарантировать задолженность других сторон, представляют собой договоры страхования, и учитывает их как таковые. В соответствии с этим подходом Общество отражает договор гарантии и поручительство как условное обязательство до тех пор, пока не станет вероятным, что от Общества потребуется выплата по соответствующей гарантии и поручительству. По мнению руководства, риск банкротства или ненадлежащего исполнения своих кредитных обязательств связанными сторонами на дату подписания данной финансовой отчетности минимальный.

На 31.12.2024 г. банковские кредиты Общества обеспечены поручительством связанной стороны (ООО «ПетроИнжиниринг») на общую стоимость обязательств в сумме 2 186 062 тыс. руб., и залоговым имуществом на общую залоговую стоимость 626 131 тыс. руб.

На 31.12.2024 г. у Общества отсутствуют текущие судебные разбирательства, по которым бы требовалось признание оценочных обязательств или раскрытие в пояснениях условных обязательств.

5.3.2. Условные активы

У Общества отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2024 год.

5.4. Информация по сегментам

С целью обеспечения пользователей бухгалтерской отчетности информацией, позволяющей оценить отраслевую специфику деятельности, Общество раскрывает информацию по сегментам. Основой для выделения отчетных сегментов являются выполняемые работы, производимая продукция, оказываемые услуги. Сегмент считается отчетным, если выручка сегмента от продаж покупателям (заказчикам) Общества составляет не менее 10 процентов общей суммы выручки всех сегментов.

За 2024 год Общество признает следующие отчетные сегменты: Сегмент 1 – «Сервис: Буровые растворы»; Сегмент 2 – «Сервис: Цементирование скважин».

Раскрытие информации по основным показателям бухгалтерской отчетности по сегментам приведено в таблице:

Показатели	Год	Всего по Обществу	Отчетные сегменты					тыс. руб.
			Сегмент 1 Буровые растворы	% от всего по Общес тву	Сегмент 2 Цементирова ние	% от всего по Общес тву	Не распреде лено между сегментами	
Выручка	2024	21 188 813	13 589 257	64%	4 889 780	23%	2 709 776	
	2023	21 154 629	14 248 848	67%	4 523 569	21%	2 382 212	
Расходы по обычным видам деятельности	2024	(18 575 692)	(12 465 615)	67%	(3 818 401)	21%	(2 291 676)	
	2023	(18 116 691)	(12 777 376)	71%	(3 358 402)	19%	(1 980 913)	
Прибыль (убыток) до налогообложения	2024	2 613 121	1 123 642	43%	1 071 379	41%	418 100	
	2023	1 362 044	612 920	45%	544 818	40%	204 307	
Стоимость активов	2024	13 396 132	6 907 700	52%	2 063 595	15%	4 424 837	

Показатели	Год	Всего по Обществу	Отчетные сегменты				
			Сегмент 1 Буровые растворы	% от всего по Обществу	Сегмент 2 Цементирование	% от всего по Обществу	Не распределено между сегментами
	2023	12 643 733	6 907 700	55%	2 063 595	16%	3 672 438
Стоимость обязательств	2024	7 340 189	1 903 745	26%	664 535	9%	4 771 909
	2023	8 267 784	1 903 745	23%	664 535	8%	5 699 504

Раскрытие информации по балансовой стоимости торговой дебиторской задолженности по сегментам в разрезе наиболее значительных клиентов Компании приведено в таблице:

Покупатели	на 31.12.2024				на 31.12.2023			
	Всего по Обществу	Буровые растворы	Цементирование	Прочие	Всего по Обществу	Буровые растворы	Цементирование	Прочие
Группа EDC	124 195	57 770	33 565	32 860	335 610	182 003	20 004	133 603
Группа Газпром	1 642 034	1 516 913	-	125 121	1 321 276	1 236 467	-	84 809
Группа Лукойл	2 561 757	1 208 232	953 453	400 072	1 241 544	463 527	538 909	239 108
Группа НКК	167 135	12 832	-	154 303	13 752	-	-	13 752
Группа РМНТК	187 936	-	187 936	-	42 294	-	31 845	10 449
Группа Роснефть	301 666	231 356	34 619	35 691	1 042 635	746 010	286 516	10 109

Общество в 2024 и 2023 годы не выполняло работы, не оказывало услуги за пределами Российской Федерации, поэтому информация по географическим сегментам не раскрывается.

Информация по денежным потокам по отчетным сегментам

Показатели	Год	Отчетные сегменты	
		Сегмент 1 Буровые растворы	Сегмент 2 Цементирование
Текущие операции, поступления	2024	16 070 553	5 160 419
	2023	16 124 534	5 293 741
Текущие операции, платежи	2024	(12 465 615)	(3 818 401)
	2023	(12 777 376)	(3 358 402)
Инвестиционные операции, поступления	2024	-	-
	2023	-	-
Инвестиционные операции, платежи	2024	(277 971)	(180 139)
	2023	(53 483)	(213 827)
Финансовые операции, поступления	2024	-	-
	2023	-	-
Финансовые операции, платежи	2024	-	-
	2023	-	-

5.5. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют существенные события после отчетной даты, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют корректировки или раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2024 год.

5.6. Иная информация

Общество не участвовало в совместной деятельности и не получало государственной помощи.

Общество не осуществляет природоохранных мероприятий и не занимается экологической деятельностью.

Общество не осуществляет мероприятия по энергосбережению и повышению энергетической эффективности.

У Общества отсутствуют факты несоблюдения требований Федерального закона от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма".

Общество соблюдает законодательство о коррупции (Федеральный закон от 25.12.2008 № 273-ФЗ), в т. ч. постоянно обеспечивает принятие мер по предупреждению коррупции: не допускает конфликтов интересов, не составляет неофициальную отчетность и не использует поддельные документы и прочее.

Фактический размер вознаграждения, выплаченного Обществом на проведение обязательного аудита бухгалтерской отчетности РСБУ за 2024 год составили 1 000 тыс. руб. (2023 г.: 804 тыс. руб.).

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствовали.

Генеральный директор
10 марта 2025 года



Герасименко А.П.

Общество с ограниченной ответственностью "ИННОВАЦИОННАЯ СЕРВИСНАЯ КОМПАНИЯ "ПЕТРОИНЖИНИРИНГ"
Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб.)

1.1. Нематериальные активы

Группа нематериальных активов	На 31.12.2024		На 31.12.2023		На 31.12.2022	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	228	245	-	-	-	-
Исключительное право автора и иного правообладателя на использование программ для ЭВМ, баз данных	424	699	-	-	-	-
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	-	47	-	-	-	-
Исключительное право на секреты производства	-	-	-	-	-	-
Авансы, выданные гоставщикам и подрядчикам на приобретение НМА	-	-	-	-	-	-
Прочие	5 808	1 791	-	-	-	-
Итого	6 460	2 782	-	-	-	-

1.2. Движение нематериальных активов

Группа нематериальных активов	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года			
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило		Выбыло		Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Убыток от обесценения			Начислено амортизации	
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	2024	352	(107)	352	-	-	-	-	-	-	-	352	(124)
	2023	450	(90)	249	-	-	-	-	-	-	-	352	(107)
Исключительное право правообладателя на использование программы для ЭВМ, баз данных	2024	450	(47)	450	(94)	-	-	-	-	-	-	699	(275)
	2023	94	-	94	-	-	-	-	-	-	-	450	(90)
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47	(47)
Исключительное право на секреты производства	2024	2 904	(1 113)	5 744	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023	3 800	(1 357)	2 904	-	-	-	-	-	-	-	8 648	(2 840)
Прочие	2024	-	-	5 893	(94)	-	-	-	-	-	-	2 904	(1 113)
	2023	-	-	3 800	-	-	-	-	-	-	-	9 699	(3 239)
Итого				3 800								3 800	(1 357)

1.3. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самим Обществом

Группа нематериальных активов	На 31.12.2024		На 31.12.2023		На 31.12.2022	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	228	245	-	-	-	-
Исключительное право автора и иного правообладателя на использование программ для ЭВМ, баз данных	424	360	-	-	-	-
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	-	47	-	-	-	-
Исключительное право на секреты производства	-	-	-	-	-	-
Прочие	4 913	1 791	-	-	-	-
Итого	5 565	2 443	-	-	-	-

2.3. Сроки полного использования и способы оценки основных средств и прав пользования активом

(226 853)

Группа основных средств и прав пользования им	Срок полезного использования (месяцев)	Способ оценки
Инвестиционная недвижимость	без срока	по первоначальной стоимости
Здания и сооружения, отличные от инвестиционной недвижимости	120-180 мес	по первоначальной стоимости
Машины и оборудование	60-96 мес	по первоначальной стоимости
Транспортные средства	60-96 мес	по первоначальной стоимости
Прочие движимые и недвижимые имущественные объекты	36-60 мес	по первоначальной стоимости
Прочие основные средства	36-60 мес	по первоначальной стоимости

2.4. Прочие сведения об основных средствах

	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Балансовая стоимость амортизируемых основных средств	1 995 407	1 023 203	1 248 503
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	4 744	4 744	4 744
Балансовая стоимость не используемых объектов ОС	-	-	-
Балансовая стоимость основных средств, предназначенных за плату во временное пользование	8 057	6 125	41 760
Балансовая стоимость основных средств, находящихся в залоге	-	-	-
Иные использование основных средств	-	-	-

Отдельная Детализация

Отдельная Детализация

Отдельная Детализация

Отдельная Детализация

2.5. Капитальные вложения в основные средства

Группы основных средств	Период	На начало года	Изменения за период		Принято к учету и качество основных средств	На конец года
			Загоды за период	Восстановлено / Обесценено		
Инвестиционная недвижимость	2024	-	-	-	-	-
Земли и объекты природопользования, отличные от инвестиционной недвижимости	2023	-	-	-	-	-
Здания и сооружения, отличные от инвестиционной недвижимости	2023	-	-	-	-	-
Здания и сооружения	2024	6 855	20 608	(27 463)	-	-
Машины и оборудование	2023	37 033	6 855	-	-	6 855
Транспортные средства	2023	117 669	780 090	(752 407)	-	64 716
Продуктовый и хозяйственный инвентарь	2024	81 085	169 635	(611 358)	-	37 033
Суммарные затраты на ремонт основных средств	2023	-	124 680	(162 492)	-	88 238
Материалы, приобретенные для строительства	2024	-	-	(43 595)	-	81 085
Прочие основные средства	2023	-	-	-	-	-
Итого	2024	919	7 009	(7 009)	-	7 862
	2023	-	(22 617)	30 479	-	-
	2024	-	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-	-
	2024	16 712	-	-	-	-
	2023	1 651	(17 513)	-	-	118
	2024	125 892	987 045	(959 875)	-	160 924
	2023	117 669	670 917	(662 694)	-	125 892

2.6. Права пользования активами

Группа прав пользования активами (ППА)	Период	На начало года		Поступило	Изменения в период				На конец года				
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Выбыло	Начислено	Перерасчет	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Земля и объекты природопользования	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания и сооружения	2024	191 764	(38 353)	-	-	438 353	-	-	-	-	-	191 764	(76 706)
	2023	-	-	191 764	-	(38 353)	-	-	-	-	-	191 764	(38 353)
Машины и оборудование	2024	238 101	(185 647)	26 491	(108 141)	106 711	-	-	-	-	-	206 451	(130 484)
	2023	236 866	(132 013)	53 113	(1 878)	1 878	-	-	-	-	-	238 101	(185 647)
Транспортные средства	2024	393 287	(238 992)	34 883	(126 782)	126 025	-	-	-	-	-	301 388	(193 091)
	2023	326 200	(177 654)	84 894	(17 807)	17 807	-	-	-	-	-	393 287	(238 992)
Прогнодственные и хозяйственные инвентарь	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие основные средства	2024	873 152	(462 992)	61 374	(234 923)	232 736	-	-	-	-	-	699 603	(400 291)
	2023	563 066	(309 667)	329 771	(19 685)	19 685	-	-	-	-	-	873 152	(462 992)
Итого													

2.7. ПЕРЕЧЕНЬ ОБЪЕКТОВ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ СО СТОИМОСТЬЮ <100 000 РУБ., ПОДПАДАЮЩИХ ПОД СПЕЦУСЛОВИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ 2024

Вид ОС	Код-но	Первоначальная стоимость	Амортизация (г/нос)	Остаточная стоимость
Валовые и необильные склады	59	3 363 669	3 326 681	36 987
Инструмент агропаруру ластей				
Конструктивно-ослепленные компоненты теле	320	9 391 189	9 295 051	96 138
Приборы и аппаратура серийные	78	5 287 939	5 224 354	63 585
Транспортные средства	58	535 357	527 740	8 117
Общий итог	515	18 578 653	18 373 826	204 828

2.8. ПЕРЕЧЕНЬ ОБЪЕКТОВ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ С НУЛЕВОЙ ОСТАТОЧНОЙ СТОИМОСТЬЮ, ПОДПАДАЮЩИХ ПОД СПЕЦУСЛОВИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ 2024

Вид ОС	Код-но	Первоначальная стоимость	Амортизация (г/нос)	Остаточная стоимость
Вагон-доли и учебные склады	261	137 729 390	137 729 390	-
Двигатели вытесные арбыльные серийные	150	177 088 192	177 088 192	-
Инструмент агропаруру ластей	967	241 100 927	241 100 927	-
Конструктивно-ослепленные компоненты теле	589	208 310 890	208 310 890	-
Приборы и аппаратура серийные	528	243 409 733	243 409 733	-
Транспортные средства	217	891 818 732	891 818 732	-
Цистерны (резервуары)	6	5 858 136	5 858 136	-
Общий итог	2 718	1 905 316 000	1 905 316 000	-

46

Общество с ограниченной ответственностью "ИННОВАЦИОННАЯ СЕРВИСНАЯ КОМПАНИЯ "ПЕТРОНИЖИНРИНГ"
 Приложение № 3 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб.)

3.1. Долгосрочные финансовые вложения

Вложения в уставные капиталы	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Долговые ценные бумаги	-	-	-
Предоставленные займы	-	-	-
Прочие	-	-	-
Итого	-	-	-

3.2. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Ценные бумаги, приобретенные для перепродажи	-	-	-
Долговые ценные бумаги	1 066	580	201 083
Предоставленные займы	-	-	375 000
Итого	1 066	580	576 083

3.3. Движение краткосрочных финансовых вложений

Краткосрочные финансовые вложения	Период	Изменения за период				На конец года			
		Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Начислено процентов	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Перекалфицировано до долгосрочных финансовых вложений	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Ценные бумаги, приобретенные для перепродажи	2024	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	2024	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023	1 401	580	(915)	-	-	1 066	-	-
Предоставленные займы	2024	580	201 083	(201 083)	-	-	580	-	-
	2023	6 862 000	375 000	(7 237 000)	-	-	1 066	-	-
Прочие	2024	1 401	576 083	(915)	-	-	1 066	-	-
	2023	6 862 580	576 083	(7 438 083)	-	-	1 066	-	-
Итого									

3.4. Краткосрочные финансовые вложения, по которым можно и по которым нельзя определить текущую рыночную стоимость

Краткосрочные финансовые вложения	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Списаны отрезки стоимости	-	-	-
Текущая рыночная стоимость определяется	-	-	-
Текущая рыночная стоимость не определяется	1 066	580	576 083
Итого	1 066	580	576 083
Списаны стоимость вложений	-	-	-
Финансовые вложения, находящиеся в залоге	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам по договору займа	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам по договору доверительного управления	-	-	-

92

Общество с ограниченной ответственностью "ИННОВАЦИОННАЯ СЕРВИСНАЯ КОМПАНИЯ "ПЕТРОИИЖИНИРИНГ"
 Приложение № 4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб.)

4.1. Прочие внеоборотные активы

Виды внеоборотных активов	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Неисключительное право на использование программ	-	-	-
Чистая стоимость инвестиций в аренду (долгосрочная часть)			
НДС по арендным обязательствам	-	-	-
Итого	-	-	-

4.2. Прочие оборотные активы

Виды оборотных активов	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Неисключительное право на использование программ	86	2 285	3 983
Страхование	68 977	44 694	35 349
Прочие	-	5 320	5 633
НДС по арендным обязательствам	-	-	-
Итого	69 063	52 299	44 965

Общество с ограниченной ответственностью "ИННОВАЦИОННАЯ СЕРВИСНАЯ КОМПАНИЯ "ПЕТРОИНЖИНИРИНГ"
 Приложение № 7 к Пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб.)
 Кредиты и займы

7.1. Задолженность по долгосрочным кредитам и займам с учетом процентов, отраженных в составе
 долгосрочной задолженности

Займодавец	Валюта обязательства	Ставка, %	Срок погашения по договору	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Облигации, выпущенные без обеспечения						
ФИЛИАЛ БАНКА ВТБ (ПАО) В Г.	руб.	9,75% плавающая	2026	69 445	500 000	500 000
МОСКВЕ						
ФИЛИАЛ БАНКА ВТБ (ПАО) В Г.	руб.	7,8%	2026	-	494 846	-
МОСКВЕ						
ФИЛИАЛ БАНКА ВТБ (ПАО) В Г.	руб.	18,5%	2026	-	461 050	-
МОСКВЕ						
ФИЛИАЛ БАНКА ВТБ (ПАО) В Г.	руб.	Ключ. ставка ЦБ РФ + 2,5% плавающая	2026	35 662	-	-
МОСКВЕ						
ФИЛИАЛ БАНКА ВТБ (ПАО) В Г.	руб.	Ключ. ставка ЦБ РФ + 3,3%	2026	440 976	-	-
МОСКВЕ						
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО	руб.	плавающая	2026	500 000	-	-
СВЕРБАНК						
МУФ СОУ(ФРП СО)	руб.	Ключ. ставка ЦБ РФ + 2,18%	2026	500 000	-	-
	руб.	2,0%	2029	22 500	-	-
Итого				1 068 583	1 455 896	500 000

7.2. Задолженность по краткосрочным кредитам и займам с учетом процентов, отраженных в составе
 краткосрочной задолженности

Займодавец	Валюта обязательства	Ставка, %	Срок погашения по договору	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
АЛЬФА-БАНК АО	руб.	18,20%	2024	-	965 940	-
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО						
СВЕРБАНК	руб.	18,05%	2024	-	1 106 739	1 148 421
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО						
СВЕРБАНК	руб.	Ключ. ставка ЦБ РФ + 2,05% плавающая	2024	606 718	-	-
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО						
СВЕРБАНК	руб.	Ключ. ставка ЦБ РФ + 1,87% плавающая	2024	495 000	-	-
Итого				1 101 718	1 106 739	1 148 421

7.3. Суммы непоплаченных по долгосрочным кредитам и займам процентов, отраженных в составе
 краткосрочной задолженности

Займодавец	Валюта обязательства	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Облигации, выпущенные без обеспечения	руб.	-	935	935
ФИЛИАЛ БАНКА ВТБ (ПАО) В Г.	руб.	9 801	10 135	-
МОСКВЕ				
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО	руб.	4 904	-	-
СВЕРБАНК				
РИСК БАНК (ПАО)	руб.	1 044	-	-
МУФ СОУ(ФРП СО)	руб.	12	-	-
Итого		15 761	11 070	935

Общество с ограниченной ответственностью "ИННОВАЦИОННАЯ СЕРВИСНАЯ КОМПАНИЯ "ПЕТРОИНЖИНИРИНГ"
 Приложение № 8 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб.)

8.1. Прочие долгосрочные обязательства

Вид прочих долгосрочных обязательств	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Долгосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	217 152	230 036	109 593
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	-	-	-
<i>Авансы полученные</i>	-	-	-
<i>Долгосрочная часть процентов по договорам кредита / займа</i>	-	-	-
<i>Долгосрочная часть обязательств по аренде</i>	217 152	230 036	109 593
<i>Прочие кредиторы</i>	-	-	-
Итого	217 152	230 036	109 593

8.2. Прочие краткосрочные обязательства

Вид прочих краткосрочных обязательств	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Краткосрочная часть арендных платежей	-	-	-
Итого	-	-	-

8.3. Обязательства по аренде

	2024 год	2023
Обязательства по аренде на начало года	372 689	220 621
Поступления	53 304	350 925
Расторжение и уменьшение срока аренды	(7 000)	(21 143)
Процентные расходы	37 128	41 540
Выплаты основной суммы обязательств по аренде	(140 191)	(177 714)
Выплаты процентов по обязательству по аренде	(37 128)	(41 540)
Обязательства по аренде на конец года, в том числе:	278 802	372 689
<i>долгосрочная часть</i>	217 152	230 036
<i>краткосрочная часть, отраженная в составе кредиторской задолженности</i>	61 650	142 653

Общество с ограниченной ответственностью "ИННОВАЦИОННАЯ СЕРВИСНАЯ КОМПАНИЯ "ПЕТРОИНЖИНИРИНГ"
 Приложение № 9 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб.)

9.1. Краткосрочная кредиторская задолженность

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	4 543 055	4 157 328	4 857 360
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 532 404	2 829 263	3 549 422
Авансы полученные	1 943	21	-
Задолженность по налогам и сборам	597 916	434 413	614 104
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	134 812	127 061	105 317
Задолженность перед персоналом по оплате труда	144 503	386 942	356 256
Краткосрочная часть обязательств по аренде	61 650	142 653	111 028
Прочие кредиторы	69 827	236 975	121 233
Итого	4 543 055	4 157 328	4 857 360

из ОСВ на 220224 - нал на прибыль 2022 (4580)

Общество с ограниченной ответственностью "ИННОВАЦИОННАЯ СЕРВИСНАЯ КОМПАНИЯ "ПЕТРОИНЖИНИРИНГ"
 Приложение № 10 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб.)

10.1. Оценочные обязательства

Енд оценочных обязательств	Оценочное обязательство по сметодным отпускам	Оценочные обязательства по налогу на сверхприбыль	Итого
На 31 декабря 2022 г. За 2023 год	255 163	54 097	309 260
Создано	464 393	-	464 393
Использовано	(377 560)	-	(377 560)
Списано в доходы (в связи с избыточностью)	(9 293)	-	(9 293)
Увеличено за счет роста дисконтированной стоимости	-	-	-
На 31 декабря 2023 г. За 2024 год	332 703	54 097	386 800
Создано	474 830	-	474 830
Использовано	(449 424)	(54 097)	(503 521)
Списано в доходы (в связи с избыточностью)	(15 713)	-	(15 713)
Увеличено за счет роста дисконтированной стоимости	-	-	-
На 31 декабря 2024 г., в том числе:	342 396	-	342 396
дисконтированные оценочные обязательства	-	-	-
сумма дисконтированных оценочных обязательств	342 396	-	342 396

10.2. Доходы будущих периодов

Группы доходов будущих периодов	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Внебюджетные поступления	1	-	-
Государственные субсидии на финансирование расходов, в т.ч. на выполнение НИОКР	-	-	-
Итого	1	-	-

Приложение № 11 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб.)

11.1. Выручка

Выручка	За 2024 год	За 2023 год
Сервис буровых растворов	13 589 457	14 246 789
Цементирование и крепление	4 889 780	4 523 639
Телеметрическое сопровождение	1 359 892	1 163 970
Долотный сервис	444 150	497 070
Прочая выручка	80 722	31 376
Итого выручки по договорам с покупателями	20 364 001	20 462 844
Доходы от сдачи в аренду винтовых забойных двигателей	824 812	691 785
Итого выручки от сдачи в аренду	824 812	691 785
Итого выручки от сдачи в аренду и по договорам с покупателями	21 188 813	21 154 629

11.2. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж	За 2024 год	За 2023 год
Материальные затраты	(8 250 328)	(10 361 653)
Топливо и энергия на технологические цели	(189 238)	(144 618)
Амортизация	(700 120)	(543 469)
Расходы на оплату труда	(3 072 569)	(3 021 785)
Страховые взносы	(810 523)	(801 460)
Прочие	(3 719 071)	(3 243 706)
Итого	(16 741 849)	(18 116 691)

11.3. Управленческие расходы

Статьи расходов	За 2024 год	За 2023 год
Материальные затраты на содержание АУП	(33 388)	(66 897)
Транспортные расходы на содержание АУП	(21 558)	(18 912)
Амортизация	(57 961)	(55 056)
Расходы на оплату труда	(774 453)	(680 526)
Страховые взносы	(163 003)	(126 552)
Консультационные, юридические, аудиторские услуги	(78 199)	(61 465)
Прочие	(81 575)	(88 642)
Итого	(1 210 137)	(1 098 050)

11.4. Проценты к получению

Проценты к получению	За 2024 год	За 2023 год
Процентный доход по выданным займам	2 708	7 562
Процентный доход по депозитам	54 778	15 759
Итого	57 487	23 321

11.5. Проценты к уплате

Проценты к уплате	За 2024 год	За 2023 год
Проценты по полученным займам и кредитам	(485 612)	(400 478)
Проценты по арендным платежам	(37 128)	(41 540)
Итого	(522 740)	(442 018)

11.6. Прочие доходы

Прочие доходы	За 2024 год	За 2023 год
Прибыль (убыток) прошлых лет	8 268	1 448
Прибыль от выбытия запасов	4 689	-
Восстановление оценочных обязательств	15 713	9 295
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду	12 483	8 414
Доходы от возмещения убытков, связанных с основными средствами	3 549	-
Прочие доходы	6 880	-
Итого	51 582	19 157

11.7. Прочие расходы

Прочие расходы	За 2024 год	За 2023 год
Курсовые разницы	(6 562)	(1 377)
Убыток от выбытия запасов	(1 607)	(1 813)
Отчисления в оценочные резервы	(11 355)	(10 572)
Убыток от покупки - продажи валюты	(6 842)	(10 651)
Убыток от продажи и иного выбытия основных средств	(10 582)	(11 156)
Услуги банка	(30 021)	(21 688)
Судебные расходы, штрафы, пени, неустойки	(28 347)	(35 547)
Социальные расходы и благотворительная помощь	(16 030)	(26 267)
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	(1 967)	-
Прочие расходы	(96 722)	(59 233)
Итого	(210 035)	(178 304)

12.1. Расходы по налогу на прибыль

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Прибыль до налогообложения	2 613 121	1 362 044
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(522 624)	(272 409)
Постоянный налоговый расход (доход)	1 572	(16 699)
Итого Расходы по налогу на прибыль	(521 052)	(289 108)
Изменение отложенных налоговых обязательств	(19 959)	(36 540)
Изменение отложенных налоговых активов	(19 656)	40 762
Всего Отложенный налог на прибыль	(39 615)	4 222
Текущий налог на прибыль по налоговой декларации	(481 437)	(293 330)
Итого Расходы по налогу на прибыль	(521 052)	(289 108)
Изменение отложенных налоговых обязательств по операциям, не включаемым в чистую прибыль текущего периода	-	-
Изменение отложенных налоговых активов по операциям, не включаемым в чистую прибыль текущего периода	-	-

(1 007 138) (582 438)

12.2. Состав отложенных налоговых активов (отложенных налоговых обязательств)

Отложенные налоговые активы (отложенные налоговые обязательства) связаны со следующими статьями баланса:

	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Нематериальные активы	(868)		
Основные средства	(119 191)	(82 798)	(57 059)
Доходные вложения в материальные ценности			
Финансовые вложения			
Прочие внеоборотные активы	(7 388)	220	
Запасы	8 640	1 448	1 427
Дебиторская задолженность	48		
Прочие оборотные активы	1 889		
Заемные средства			
Оценочные обязательства	(3 893)		
Кредиторская задолженность	-		
Доходы будущих периодов	(837)	(968)	(284)
Прочие обязательства	70 077	74 838	44 434
Налоговый убыток			
Итого ОНА (ОНО)	(51 523)	(7 260)	(11 482)

10 марта 2025

Руководитель

(подпись)

Герасименко А. П.

(расшифровка подписи)

