

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам открытого акционерного общества «Тевризнефтегаз».

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности открытого акционерного общества «Тевризнефтегаз» (далее — «Общество») ОГРН 1075535000342, 646560, Российская Федерация, Омская область, район Тевризский, р.п. Тевриз, ул. Нефтебазовская, д. 1, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах за 2019 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2019 год и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) 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 Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на пункт 13 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором указано, что Общество понесло чистый убыток в сумме 14726 тыс. руб. в течение года, закончившегося 31 декабря 2019 г., и на эту дату краткосрочные обязательства Общества превысили оборотные активы на 540 тыс. руб. Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г., 2018 г., 2017 г., приведенная в разделе 3 «Чистые активы» отчета об изменениях капитала, имеет величину меньше уставного капитала. Как указано в пункте 13 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах эти события или условия, а также прочие обстоятельства, изложенные в пункте 13 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация содержит годовой отчет Общества за 2019 г., который, как ожидается, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое

лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- 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;

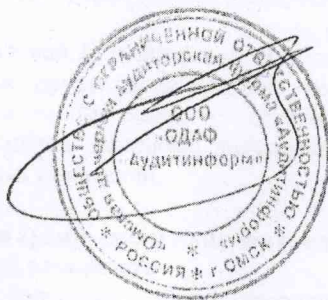
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

- делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств — вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством 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.

Руководитель аудиторской организации,
руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение



Д.В. Власов

Аудиторская организация:
общество с ограниченной ответственностью
«Омская дочерняя аудиторская фирма «Аудитинформ»,
ОГРН 1025500973508,
644070, город Омск, улица А. Нейбута, дом 7,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 12006040926

«24» марта 2020 года

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 19 г.

Организация Открытое Акционерное Общество "Тевризнефтегаз" Форма по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
Вид экономической деятельности добыча природного газа и газового конденсата по ОКПО _____
Организационно-правовая форма/форма собственности открытое акционерное общество/собственность субъектов РФ по ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____
Местонахождение (адрес) 646560, Омская область, р.п.Тевриз, ул. Нефтебазовская,1

Коды		
0710001		
31	12	2019
76332609		
5536005320		
06.20		
12247	13	
383		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора ООО "ОДАФ "АУДИТИНФОРМ"

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН 5504073790
ОГРН/
ОГРНИП 1025500973508

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 19</u> г. ³	На <u>31 декабря</u> <u>20 18</u> г. ⁴	На <u>31 декабря</u> <u>20 17</u> г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150	160137	170409	118021
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180	11139	7637	6044
	Прочие внеоборотные активы	1190			59240
	Итого по разделу I	1100	171276	178046	183305
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1456	1545	1135
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
	Дебиторская задолженность	1230	3051	6495	17023
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2032	4440	1732
	Прочие оборотные активы	1260	16	19	14
	Итого по разделу II	1200	6555	12499	19904
	БАЛАНС	1600	177831	190545	203209

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 19 г. ³	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	214209	214209	214209
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	() ⁷	() ⁷	()
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360	654	654	654
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(44134)	(29408)	(21639)
	Итого по разделу III	1300	170729	185455	193224
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420	7	8	9
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	7	8	9
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510			4000
	Кредиторская задолженность	1520	5460	4964	5976
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540	1635	118	
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	7095	5082	9976
	БАЛАНС	1700	177831	190545	203209

Руководитель

" 31 "

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.

2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г., указанным Приказом в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетная дата отчетного периода.

4. Указывается предыдущий год.

5. Указывается год, предшествующий предыдущему.

6. Некоммерческая организация именуется указанным раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).

7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

(в ред. Приказов Минфина России
от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н,
от 19.04.2019 № 61н)Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 20 19 г.

Организация Открытое Акционерное Общество "Тевризнефтегаз" Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности добыча природного газа и газового конденсата по ОКВЭД 2 _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
открытое акционерное общество/собственность субъектов РФ по ОКЕИ _____
 Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710002		
31	12	2019
76332609		
5536005320		
06.20		
12247	13	
383		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За январь-декабрь 20 19 г. ³	За январь-декабрь 20 18 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	24849	43397
	Себестоимость продаж	2120	(47856)	(54679)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(23007)	(11282)
	Коммерческие расходы	2210	()	()
	Управленческие расходы	2220	()	()
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(23007)	(11282)
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320		
	Проценты к уплате	2330	()	()
	Прочие доходы	2340	7175	17404
	Прочие расходы	2350	(2397)	(15486)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(18229)	(9364)
	Текущий налог на прибыль	2410	()	()
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(143)	(278)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	1	1
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	3502	1594
	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(14726)	(7769)

Форма 0710002 с. 2

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За янв-дек 20 19 г. ³	За янв-дек 20 20 г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	(14726)	(7769)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0	0
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель

А.М.Панкратов

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 31 " января 20 20 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Отчет об изменениях капитала за 20 19 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710004	31	12 2019

Организация Открытое Акционерное Общество "Тевризнефтегаз" по ОКТО
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН

76332609	5536005320
----------	------------

Вид экономической деятельности Добыча природного газа и газового конденсата по ОКВЭД 2

06.20	12247 13
-------	----------

Организационно-правовая форма/форма собственности по ОКОПФ/ОКФС
открытое акционерное общество/собственность субъектов РФ по ОКЕИ
Единица измерения: тыс. руб.

383	12247 13
-----	----------

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 20 17 г. ¹	3100	214209	()		654	(21639)	193224
Увеличение капитала - всего:	3210						
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x		
переоценка имущества	3212	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x	x	
дополнительный выпуск акций	3214				x		
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x		
реорганизация юридического лица	3216						x

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	()		()	()	(7769)	(7769)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(7769)	(7769)
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
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г. ²	3200	214209	()		654	(29408)	185455
За 20 19 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310						
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x		
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		x
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала - всего:	3320	()	()	()	()	(14726)	(14726)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(14726)	(14726)
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	()	()
Изменение добавочного капитала	3330	x	x				x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г. ³	3300	214209	()		654	(44134)	170729

Форма 0710004 с. 3

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г. ¹	Изменения капитала за 20 18 г. ²		На 31 декабря 20 18 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	193224	(7769)		185455
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500	(21639)	(7769)		(29408)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(21639)	(7769)		(29408)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501	(21639)	(7769)		(29408)
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

Форма 07/10004 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. ³	На 31 декабря 20 18 г. ²	На 31 декабря 20 17 г. ¹
Чистые активы	3600	170729	185455	193224

Руководитель _____ (подпись) А.М.Панкратов
(расшифровка подписи)



- 1. Указывается на 31 декабря отчетного года.
- 2. Указывается на 31 декабря предыдущего года.
- 3. Указывается отчетный год.

(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 20 19 г.

Организация Открытое Акционерное Общество "Тевризнефтегаз" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности добыча природного газа и газового конденсата по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
открытое акционерное общество/собственность субъектов РФ по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2019
76332609		
5536005320		
06.20		
12247	13	
383		

Наименование показателя	Код	За 12мес 20 19 г. ¹	За 12мес 20 18 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	34389	62811
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	25295	45811
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	9094	17000
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119		
Платежи - всего	4120	(36797)	(56104)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(15216)	(26686)
в связи с оплатой труда работников	4122	(10584)	(11337)
процентов по долговым обязательствам	4123	()	(1459)
налога на прибыль организаций	4124	(9949)	(14221)
прочие платежи	4129	(1048)	(2401)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(2408)	6707

Наименование показателя	Код	За <u>12мес</u> 20 <u>19</u> г. ¹	За <u>12мес</u> 20 <u>18</u> г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210		
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	()	()
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	()	()
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	()	()
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	()	()
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	()	()
прочие платежи	4229	()	()
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200		
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310		
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311		
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319		

Наименование показателя	Код	За 12мес 20 19 г. ¹	За 12мес 20 18 г. ²
Платежи - всего	4320	()	(4000)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	()	()
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	()	()
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	()	(4000)
прочие платежи	4329	()	()
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300		4000
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(2408)	(2707)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4440	1733
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2032	4440
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель

(подпись)

А.М.Панкратов

(расшифровка подписи)

31 "

января

20 20 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.

2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год

Наименование организации: ОАО «Тевризнефтегаз»

Организационно-правовая форма/форма собственности: открытое акционерное общество/
собственность субъектов Российской Федерации

Единица измерения: тыс.руб.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5536005320

Вид экономической деятельности: Добыча природного газа и газового конденсата.

Местонахождение:

646560, Россия, Омская область, Тевризский район, р.п. Тевриз, ул.Нефтебазовская,1

*Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с
правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными
в Российской Федерации.*

1. Общие сведения

Открытое акционерное общество «Тевризнефтегаз» (именуемое в дальнейшем - «Общество») создано в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации, Федеральным законом Российской Федерации «Об акционерных обществах» № 208-ФЗ от 26.12.1995 г., иными правовыми актами РФ, Уставом.

Общество является коммерческой организацией и осуществляет свою деятельность на основании Устава и действующего законодательства Российской Федерации.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке – открытое акционерное общество «Тевризнефтегаз».

Сокращенное фирменное наименование на русском языке - ОАО «Тевризнефтегаз».

ИНН 5536005320

КПП 553601001

ОАО «Тевризнефтегаз» зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа: Российская Федерация, 646560, Омская область, Тевризский район, р.п. Тевриз, ул. Нефтебазовская, д. 1.

Почтовый адрес: Российская Федерация, 646560, Омская область, Тевризский район, р.п. Тевриз, ул. Нефтебазовская, д. 1.

Форма собственности: собственность субъектов Российской Федерации.

Исполнительный орган (единоличный): Генеральный директор Панкратов Александр Михайлович.

Основание утверждения исполнительного органа ОАО «Тевризнефтегаз»: решение единственного акционера № 29 от 26 января 2018 года

Главный бухгалтер: Махно Людмила Степановна с 01.01.2019 г. по 30.06.2019г., Подкорытова Людмила Анатольевна с 01.07.2019 г.

Состав членов ревизионной комиссии:

-Пермякова Наталья Владимировна,

-Туркова Ирина Викторовна,

-Морев Сергей Юрьевич.

Основание утверждения ревизионной комиссии: решение единственного Акционера № 31 от 28 июня 2019 года.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 34 человека.

В отчетном периоде проводилась аудиторская проверка Обществом с ограниченной ответственностью «Омская дочерняя аудиторская фирма «Аудитинформ».

Размер уставного капитала организации на отчетную дату: 214209 тыс. рублей.

Количество акций, выпущенных акционерным обществом: 214209 шт.

Акции обыкновенные, номинальная стоимость 1 тыс.руб.

Общество состоит из единственного акционера и 100% акций Общества находятся в собственности Омской области (Министерство имущественных отношений Омской области).

Основные виды деятельности организации: Добыча природного газа и газового конденсата.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом № 36 от 29 декабря 2018 года. Учетной политикой предусмотрены следующие основные положения:

- В отношении объектов основных средств, срок полезного использования определяется Обществом самостоятельно на дату ввода объекта в эксплуатацию в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы,

утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 №1. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Указанный способ применяется ко всем группам основных средств. Переоценка объектов основных средств не производится.

Активы, в отношении которых выполняются условия для принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. рублей, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организуется учет с использованием забалансового счета 014 «Основные средства стоимостью до 40000 рублей включительно» и надлежащий контроль за их движением. Учет указанных активов, закрепленных на праве оперативного управления, ведется Обществом обособленно.

- Фактическая себестоимость материально-производственных запасов при их изготовлении самой организацией определяется исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов. Приобретенные материально-производственные запасы приходятся по цене приобретения, отпуск в производство и иное выбытие производится по средней себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) принимаются к учету путем непосредственного включения в фактическую себестоимость МПЗ.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

- Дополнительные расходы по займам включаются в состав прочих расходов в течение срока займа.

- Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции исходя из фактических затрат.

- Выручка от продажи продукции, оказания услуг признается в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности, то есть по «методу начисления».

Доходы от предоставления имущества в аренду учитываются в составе прочих доходов.

3. Факты неприменения правил бухгалтерского учета

При подготовке бухгалтерской отчетности не допускалось отступление от правил составления бухгалтерской отчетности, установленных нормативными правовыми актами Российской Федерации по бухгалтерскому учету.

4. Сведения о бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность 2019 года подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4.1. Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

Пример оформления пояснений к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступило				убыток					
			первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость 3	выбыло	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	от обесценения	первоначальная стоимость 3	переоценка	первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 19 г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	
	5110	за 20 18 г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	
В том числе:		за 20 18 г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	
(всё нематериальных активов)		за 20 18 г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	
		за 20 18 г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	
(всё нематериальных активов)		за 20 18 г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	
и т.д.														

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. ⁴	На 31 декабря 20 18 г. ²	На 31 декабря 20 17 г. ⁵
Всего	5120			
В том числе:				
(всё нематериальных активов)				
(всё нематериальных активов)				
и т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью поташенной стоимостью

с. 2

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. ⁴	На 31 декабря 20 18 г. ²	На 31 декабря 20 17 г. ⁵
Всего	5130			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 20 19 г. ¹		()		()		()		()
	5150	за 20 18 г. ²		()		()		()		()
в том числе:		за 20 19 г. ¹		()		()		()		()
(объект, группа объектов)		за 20 19 г. ²		()		()		()		()
		за 20 19 г. ¹		()		()		()		()
(объект, группа объектов)		за 20 19 г. ²		()		()		()		()
и т.д.				()		()		()		()

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20__ 19 __ г. 1		()	()	()	
	5170	за 20__ 18 __ г. 2		()	()	()	
в том числе:		за 20__ 19 __ г. 1		()	()	()	
		за 20__ 18 __ г. 2		()	()	()	
(объект, группа объектов)		за 20__ 19 __ г. 1		()	()	()	
		за 20__ 18 __ г. 2		()	()	()	
(объект, группа объектов)		за 20__ 19 __ г. 1		()	()	()	
		за 20__ 18 __ г. 2		()	()	()	
и т.д.							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20__ 19 __ г. 1		()	()	()	
	5190	за 20__ 18 __ г. 2		()	()	()	
в том числе:		за 20__ 19 __ г. 1		()	()	()	
		за 20__ 18 __ г. 2		()	()	()	
(объект, группа объектов)		за 20__ 19 __ г. 1		()	()	()	
		за 20__ 18 __ г. 2		()	()	()	
(объект, группа объектов)		за 20__ 19 __ г. 1		()	()	()	
		за 20__ 18 __ г. 2		()	()	()	
и т.д.							

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.д. основных средств - всего	5240	за 20 __ г. ¹		()	()	()	
	5250	за 20 __ г. ²	59240		(59240)	()	
В том числе:		за 20 __ г. ¹		()	()	()	
Строительство ОС		за 20 __ г. ²	59240		(59240)	()	
		за 20 __ г. ¹		()	()	()	
		за 20 __ г. ²		()	()	()	
и т.д.					()	()	

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

Наименование показателя	Код	За 20 19 г. ¹	За 20 18 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
В том числе:			
(объект основных средств)			
(объект основных средств)			
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
В том числе:			
(объект основных средств)		()	()
(объект основных средств)		()	()
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

с. 6

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря 20 <u>19</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>17</u> г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректив-ровка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректив-ровка ⁷
Долгосрочные - всего	5301	за 20 19 г. ¹				(	)				
	5311	за 20 18 г. ²				(	)				
в том числе: (группа, вид)		за 20 19 г. ¹				(	)				
		за 20 18 г. ²				(	)				
И т.д.											
Краткосрочные - всего	5305	за 20 19 г. ¹				(	)				
	5315	за 20 18 г. ²				(	)				
в том числе: (группа, вид)		за 20 19 г. ¹				(	)				
		за 20 18 г. ²				(	)				
И т.д.											
Финансовых вложений - Итого	5300	за 20 19 г. ¹				(	)				
	5310	за 20 18 г. ²				(	)				

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря 20 <u>19</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>17</u> г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
В том числе: (группы, виды)				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
В том числе: (группы, виды)				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

с. 9

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря 20 <u>19</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>17</u> г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе:				
(срочно, ед)				
И т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе:				
(срочно, ед)				
И т.д.				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление	выбыло	перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 ____ г. ¹		()		()	()	()	()	()	()
	5521	за 20 ____ г. ²		()		()	()	()	()	()	()
в том числе:		за 20 ____ г. ¹		()		()	()	()	()	()	()
		за 20 ____ г. ²		()		()	()	()	()	()	()
(евр)		за 20 ____ г. ¹		()		()	()	()	()	()	()
		за 20 ____ г. ²		()		()	()	()	()	()	()
и т.д.											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 19 г. ¹	6495	()		31926	(35102)	()		3319	(268)
	5530	за 20 18 г. ²	25522	(8499)	57097		(76125)	()		6495	()
в том числе: покупатели и заказчики		за 20 19 г. ¹	3591	(268)	29891		(30850)	()		2632	(268)
		за 20 18 г. ²	25294	(8499)	54345		(76049)	()		3591	()
прочая		за 20 19 г. ¹	2904	()	2035		(4252)	()		687	()
		за 20 18 г. ²	228	()	2752		(76)	()		2904	()
и т.д.											
Итого	5500	за 20 19 г. ¹	6495	()	31926		(35102)	()		3319	(268)
	5520	за 20 18 г. ²	25522	(8499)	57097		(76125)	()		6495	()

5.2. Просроченная Дебиторская задолженность

с. 11

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. ⁴		На 31 декабря 20 18 г. ²		На 31 декабря 20 17 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	2203		2962		21726	
В том числе:							
покупатели и заказчики	5541	2203		2962		21726	
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- срочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 г. ¹			()	()	()		
	5571	за 20 г. ²			()	()	()		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 19 г. ¹	4964	45985	(45489)	()	()	5460	
	5580	за 20 18 г. ²	5976	63968	(64980)	()	()	4963	
в том числе: поставщики и подрядчики		за 20 19 г. ¹	3209	17359	(17726)	()	()	2843	
		за 20 18 г. ²	2162	30354	(29306)	()	()	3209	
налоги и сборы		за 20 19 г. ¹	1092	10514	(9994)	()	()	1612	
		за 20 18 г. ²	3229	18892	(21029)	()	()	1092	
прочая		за 20 19 г. ¹	662	14044	(14040)	()	()	666	
		за 20 18 г. ²	585	14722	(14645)	()	()	662	
расчеты по соц. страхованию		за 20 19 г. ¹		4068	(3729)	()	()	339	
		за 20 г. ²			()	()	()		
Итого	5550	за 20 19 г. ¹	4964	45985	(45489)	()	()	5460	
	5570	за 20 18 г. ²	5976	63968	(64980)	()	()	4964	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. ⁴	На 31 декабря 20 18 г. ²	На 31 декабря 20 17 г. ⁵
Всего	5590	1219		
в том числе:				
поставщики и подрядчики		1219		
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 19 г. ¹	За 20 18 г. ²
Материальные затраты	5610	3193	3568
Расходы на оплату труда	5620	13897	13929
Отчисления на социальные нужды	5630	4366	3792
Амортизация	5640	10272	6976
Прочие затраты	5650	17315	27141
Итого по элементам	5660	49044	55406
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	89	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	49133	55406

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	118	3456	(1939)	()	1635
в том числе:						
резерв на оплату отпусков		118	3456	(1939)	()	1635
(вид оценочного обязательства)				()	()	
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. ⁴	На 31 декабря 20 18 г. ²	и, на 31 декабря 20 17 г. ⁵
Полученные - всего	5800			
в том числе:				
(вид)				
и т.д.				
Выданные - всего	5810			
в том числе:				
(вид)				
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 19 г. ¹	За 20 18 г. ²	
Получено бюджетных средств - всего	5900	7000	17000	
в том числе:				
на текущие расходы	5901	7000	17000	
на вложения во внеоборотные активы	5905			
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год
				На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20	5910	()	
	г. ¹		()	
	г. ²	5920	()	
в том числе:				
(наименование цели)	20		()	
	г. ¹		()	
	г. ²		()	
и т.д.				

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переопределения в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

4.2. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

Нематериальные активы и НИОКР

В 2019 году Общество не осуществляло операций по учету нематериальных активов и НИОКР.

Основные средства и незавершенные капитальные вложения

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (п.5 ПБУ 6/01).

Переоценка основных средств не осуществлялась (п.15 ПБУ 6/01).

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п.17 ПБУ 6/01).

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п.20 ПБУ 6/01). Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

Сведения об основных средствах и незавершенных капитальных вложениях Общества раскрыты в разделе 2 «Основные средства» табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 г.

Финансовые вложения

Финансовые вложения в Обществе в отчетном периоде отсутствуют.

Материально-производственные запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Активы, удовлетворяющие условиям признания объектов основных средств, перечисленным в п.4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 рублей, учитываются в составе материально-производственным запасов (МПЗ).

Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Сведения о запасах Общества раскрыты в разделе 4 «Запасы» табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 г.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете с учетом всех вычитаемых временных разниц, за исключением случаев, когда существует вероятность того, что вычитаемая временная разница не будет уменьшена или полностью погашена в последующих отчетных периодах.

Изменение величины отложенных налоговых активов в отчетном периоде равняется произведению вычитаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Отложенные налоговые обязательства признаются в том отчетном периоде, когда возникают налогооблагаемые временные разницы.

Изменение величины отложенных налоговых обязательств в отчетном периоде равняется произведению налогооблагаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

По состоянию на 31.12.2019г. величина отложенных налоговых активов составила 11139 тыс. рублей. Данная информация раскрыта Обществом по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2019г.

По состоянию на 31.12.2019г. величина отложенных налоговых обязательств составила 7 тыс. рублей. Данная информация раскрыта Обществом по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2019г.

Условный расход по налогу на прибыль составил 3646 тыс. рублей.

Наличие отдельных видов дебиторской и кредиторской задолженности

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности Общества за отчетный период раскрыта в табличной части раздела 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 г.

В Обществе имеется просроченная дебиторская задолженность с высокой степенью вероятности непогашения, в связи с чем по состоянию на 31.12.2019г. создан резерв по сомнительным долгам в размере 268 тыс.рублей.

Учет займов и кредитов

Общество в отчетном периоде не получало и не выдавало займов и не получало кредитов.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Общество не вело учет активов и обязательств, стоимость которых была выражена в иностранной валюте.

Затраты на освоение природных ресурсов

Информация о материальных и нематериальных поисковых активах Общества за отчетный период отсутствует.

Состав прочих доходов и расходов

Состав прочих доходов за отчетный год представлен в таблице:

Вид прочих доходов	Сумма, тыс.руб.
Возврат госпошлины	0,6
Выбытие иных активов	1
Возмещение расходов на охрану труда	14
Доходы в виде восстановления резерва на отпуск	159
Субсидии из бюджета	7000
ИТОГО прочие доходы	7175

Состав прочих расходов за отчетный год представлен в таблице:

Вид прочих расходов	Сумма, тыс.руб.
Услуги банка	498
Материальная помощь	458
Вознаграждение по аген.договору	956
Ведение реестра акционеров	42

Штрафы, пени	10
Административный штраф	31
Гос.пошлина	15
Резерв по сомнительным долгам	266
Подключение к газоснабжению	57
Прочие	64
ИТОГО прочие расходы	2397

Учет договоров строительного подряда

Общество в отчетном периоде не заключало договоров строительного подряда.

В связи с этим не применяет ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 N 116н.

Государственная помощь

В 2019 Общество получило субсидии на возмещение затрат в сумме 7000 тыс.руб.

5. Информация о связанных сторонах

Единственным акционером Общества является Министерство имущественных отношений Омской области со 100% владением акций. В 2019 году Общество не осуществляло операций со связанными сторонами, кроме выплаты вознаграждения основному управленческому персоналу.

6. Базовая прибыль(убыток) на акцию

В соответствии с п.27 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах должны раскрывать данные о прибыли, приходящейся на одну акцию.

Для формирования информации о прибыли, приходящейся на одну акцию акционерного общества, применяются Методические рекомендации по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденные Приказом Минфина РФ от 21.03.2000 № 29н.

Пунктом 2 указанной нормы предусмотрено раскрытие акционерным обществом информации о прибыли, приходящейся на одну акцию – о базовой прибыли (убытка) на акцию, которая отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций.

В соответствии с п.3. Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными Приказ Минфина РФ от 21.03.2000 № 29н, базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

По итогам 2019г. Обществом получен убыток в размере -14726тыс. рублей.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, составляет 214209 штук.

Таким образом, базовый убыток на акцию за 2019г. составил – 0,0687 тыс. рублей (-14726 тыс. рублей / 214209 шт. обыкновенных акций = - 0,0687 тыс. рублей).

7. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу

Согласно пунктов 11 и 12 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» Общество раскрывает следующую информацию о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу.

К основному управленческому персоналу Общество относит:

- генеральный директор,
- главный бухгалтер,
- главный инженер,
- главный механик,
- главный энергетик.

В 2019г. Общество выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата) на общую сумму 3258 тыс. рублей, включая НДФЛ и исключая страховые взносы.

Общество не выплачивало долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу в течение отчетного периода.

8. События после отчетной даты

Существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год, не выявлено.

9. Оценочные значения и оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2019 г. сформирован в сумме 268 тыс. рублей, который уменьшил сумму дебиторской задолженности, раскрытой по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2019 г.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов по состоянию на 31.12.2019 г. не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования.

Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2019 г. не формировался ввиду отсутствия финансовых вложений.

Резервы предстоящих расходов на гарантийный ремонт и на ремонт основных средств не создавались. Указанные расходы учитываются в том отчетном периоде, когда они были осуществлены.

Оценочное обязательство в виде предстоящей оплаты отпусков сформировано по методике, закрепленной в учетной политике. При расчете обязательства учитываются также суммы обязательных страховых взносов, начисляемых на суммы оплаты труда. Оценочное обязательство в виде предстоящих расходов на выплату ежегодных отпусков сформировано на 31.12.2019 года в размере 1635 тыс.руб.

10. Операции по сегментам

В деятельности Общества не было отдельных сегментов, которые могли быть выделены в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

11. Информация об участии в совместной деятельности

Общество в отчетном периоде не заключало договоры, условиями которых устанавливается распределение между участниками обязанностей по финансовой и иной совместно осуществляемой деятельности с целью получения экономических выгод или дохода.

У Общества отсутствуют в отчетном периоде случаи совместного осуществления

операций, совместного использования активов и совместного осуществления деятельности согласно ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности», утвержденным Приказом Минфина РФ от 24.11.2003 N 105н.

12. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Наличие существенных чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности организации отсутствуют.

13. Информация по прекращаемой деятельности

По результатам 2019 года Обществом получен убыток в размере 14726 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2019 года краткосрочные обязательства превысили оборотные активы на 540 тыс.руб.

Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2019г., 31.12.2018г., 31.12.2017г., приведенная в разделе 3 «Чистые активы» отчета об изменениях капитала, составляет 170729 тыс. рублей, 185455 тыс. рублей, 193224 тыс. рублей соответственно.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество предпринимает все меры для улучшения ситуации, которые позволят в дальнейшем работать с прибылью.

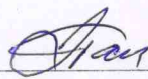
14. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В бухгалтерском учете и отчетности не были обнаружены существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде.

15. Прочие вопросы деятельности организации

Вся необходимая информация, важная заинтересованным пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности, с точки зрения Общества, для достоверного и полного представления о финансовом положении, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении, раскрыта в предыдущих разделах.

Генеральный директор



А.М. Панкратов



2020г.