

Аудиторское заключение независимой аудиторской компании ООО «Кроу Экспертиза» о бухгалтерской (финансовой) отчетности

Акционерного общества «Институт по
проектированию и исследовательским
работам в нефтяной промышленности
«Гипровостокнефть» за 2018 год

ООО «Кроу Экспертиза»

Член Crowe Global

127055, г. Москва,
Тихвинский пер., д. 7, стр. 3

Тел. +7 (800) 700-77-62

Тел. +7 (495) 721-38-83

Факс +7 (495) 721-38-94

office.msc@rosexpertiza.ru

www.rosexpertiza.ru

Акционерам Акционерного
общества «Институт по
проектированию и
исследовательским работам в
нефтяной промышленности
«Гипровостокнефть»

Акционерам Акционерного общества «Институт по проектированию и исследовательским работам в нефтяной промышленности «Гипровостокнефть»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Институт по проектированию и исследовательским работам в нефтяной промышленности «Гипровостокнефть» (ОГРН 1026300961422, местонахождение (адрес): 443041, г. Самара, ул. Красноармейская, д. 93), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2018 год и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Акционерного общества «Институт по проектированию и исследовательским работам в нефтяной промышленности «Гипровостокнефть» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 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.

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:

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, членами совета директоров, 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.

Заместитель Генерального директора

Суслова Н.Е.



Руководитель задания по аудиту
(Руководитель проекта), по результатам которого
составлено аудиторское заключение

Сапронова Л.С.



Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Кроу Экспертиза»,
ОГРН 1027739273946,
107078, Москва, улица Маши Порываевой, дом 34,
член саморегулируемой организации аудиторов «Ассоциация «Российский Союз аудиторов»,
ОРНЗ 11603046778

12 февраля 2019 года



Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г.

		Коды		
		0710001		
Форма по ОКУД		31	12	2018
Дата (число, месяц, год)				
Акционерное общество "Институт по проектированию и исследовательским работам в нефтяной промышленности"		по ОКПО		
Организация	"ГИПРОВОСТОКНЕФТЬ"			
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН		
		6315200011		
Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях		по ОКВЭД		
Вид экономической деятельности		71.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Непубличные акционерные общества / Иная смешанная российская собственность		по ОКОПФ / ОКФС		
		12267	49	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ		
		384		
Местонахождение (адрес)				
443041, Самарская обл, Самара г, Красноармейская ул, дом № 93				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.1	Нематериальные активы	1110	8 171	5 281	2 001
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.2	Основные средства	1150	204 919	167 111	178 188
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	145 500	107 703	118 780
	Строительство объектов основных средств	11502	59 419	59 408	59 408
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
6.6	Отложенные налоговые активы	1180	35 162	13 425	16 855
5.3	Прочие внеоборотные активы	1190	618	330	306
	Итого по разделу I	1100	248 870	186 147	197 350
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.4	Запасы	1210	251 624	362 579	307 868
	в том числе:				
	Материалы	12101	5 360	2 335	3 608
	Незавершенное производство	12102	246 264	360 244	304 260
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	5 337	-	-
5.6	Дебиторская задолженность	1230	531 395	349 208	880 045
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	340 124
	Краткосрочные производные финансовые инструменты	1241	-	-	-
5.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	37	20 642	16 124
5.7	Прочие оборотные активы	1260	30 838	23 529	25 783
	Итого по разделу II	1200	819 231	755 958	1 569 944
	БАЛАНС	1600	1 068 101	942 105	1 767 294

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
5.8	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	16	16	16
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
5.9	Переоценка внеоборотных активов	1340	16 379	16 379	16 379
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
5.10	Резервный капитал	1360	3 314	3 314	3 314
5.11	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	356 614	349 986	448 730
	Итого по разделу III	1300	376 323	369 695	468 439
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
6.6	Отложенные налоговые обязательства	1420	21 648	821	21 711
5.16	Оценочные обязательства	1430	35 079	103 117	141 173
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	56 727	103 938	162 884
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.15	Заемные средства	1510	52 260	-	-
5.13	Кредиторская задолженность	1520	429 043	401 649	1 048 177
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5.16	Оценочные обязательства	1540	153 748	66 823	81 205
	Краткосрочные производные финансовые инструменты	1541	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	6 589
	Итого по разделу V	1500	635 051	468 472	1 135 971
	БАЛАНС	1700	1 068 101	942 105	1 767 294

Руководитель



(подпись)

Ножин Владимир Матвеевич

(расшифровка подписи)

30 января 2019 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018 г.

Акционерное общество "Институт по проектированию и
исследовательским работам в нефтяной промышленности
Организация "ГИПРОВСТОКНЕФТЬ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-
технического проектирования, управления проектами
строительства, выполнения строительного контроля и
авторского надзора, предоставление технических
консультаций в этих областях

Вид экономической
деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные Иная смешанная российская
общества / собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2018
6315200011		
71.12		
12267	49	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
6.1	Выручка	2110	1 609 068	1 409 279
6.1	Себестоимость продаж	2120	(1 466 278)	(1 289 658)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	142 790	119 621
6.2	Коммерческие расходы	2210	(233)	(4 284)
6.3	Управленческие расходы	2220	(69 338)	(60 639)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	73 219	54 698
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
6.4	Проценты к получению	2320	1	2
	Проценты к уплате	2330	-	-
6.5	Прочие доходы	2340	162 260	33 743
6.5	Прочие расходы	2350	(218 774)	(118 511)
6.6	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	16 706	(30 068)
6.6	Текущий налог на прибыль	2410	(11 709)	(15 241)
6.6	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(7 458)	(3 795)
6.6	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(20 827)	20 890
6.6	Изменение отложенных налоговых активов	2450	21 737	(3 430)
	Прочее	2460	(3)	(3 191)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	5 904	(31 040)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	5 904	(31 040)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	(1)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Ножин Владимир
Матвеевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

30 января 2019 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация	Акционерное общество "Институт по проектированию и исследовательским работам в нефтяной промышленности "ГИПРОВОСТОКНЕФТЬ"	Дата (число, месяц, год)	Коды		
			0710003		
Идентификационный номер налогоплательщика			31	12	2018
		по ОКПО	ИНН		
			6315200011		
Вид экономической деятельности	Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставления технических консультаций в этих областях	по ОКВЭД	71.12		
Непубличные акционерные общества	Иная смешанная российская / собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267		49
Единица измерения: в тыс. рублей				384	
				по ОКЕИ	

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 2016 г.	3100	16	-	16 379	3 314	448 730	468 439
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	160	160
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	160	160
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(98 904)	(98 904)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(31 040)	(31 040)
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	(67 864)	(67 864)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г. За 2018 г.	3200	16	-	16 379	3 314	349 986	369 695
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	6 628	6 628
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	5 904	5 904
переоценка имущества	3312	X	X	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	724	724
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	16	-	16 379	3 314	356 614	376 323

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	699 868	(25 420)	(67 704)	606 744
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(231 429)	(5 620)	-	(237 049)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	468 439	(31 040)	(67 704)	369 695
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	680 159	(25 420)	(67 704)	587 035
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	(231 429)	(5 620)	-	(237 049)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	448 730	(31 040)	(67 704)	349 986
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	376 323	369 695	468 439


 Руководитель _____
 (подпись)
 Ножин Владимир Матвеевич
 (расшифровка подписи)
 30 января 2019 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710004		
31	12	2018
по ОКПО		
ИНН		
по ОКВЭД		
по ОКОПФ / ОКФС		
по ОКЕИ		

Организация **Акционерное общество "Институт по проектированию и исследовательским работам в нефтяной промышленности"**
Идентификационный номер налогоплательщика **"ГИПРОВСТОКНЕФТЬ"**
Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях
Вид экономической деятельности **Организационно-правовая форма / форма собственности**
Непубличные акционерные общества / Иная смешанная российская собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 502 367	2 123 297
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 502 136	1 798 536
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений и процентов по долговым и краткосрочным обязательствам	4113	-	-
от возврата предоставленных беспроцентных займов	4114	-	312 516
поступления по прочим налогам	4115	-	-
от займов беспроцентных полученных	4116	-	-
	4117	-	-
прочие поступления	4119	231	12 245
Платежи - всего	4120	(1 518 007)	(2 044 912)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(573 777)	(1 005 334)
в связи с оплатой труда работников	4122	(749 993)	(853 377)
процентов по долговым и краткосрочным обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(16 534)	(25 625)
по прочим налогам	4125	(28 563)	(34 473)
по предоставлению беспроцентных займов	4126	(63 038)	-
текущие по СРП	4127	-	-
по возврату беспроцентных займов полученных	4128	-	-
прочие платежи	4129	(86 102)	(126 103)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(15 640)	78 385
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 679	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2 679	-
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	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(59 619)	(7 489)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(59 619)	(7 489)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
по финансированию СРП	4225	-	-
	4226	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(56 940)	(7 489)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	72 630	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	72 630	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(20 655)	(66 371)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	(285)	(66 371)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(20 370)	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	51 975	(66 371)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(20 605)	4 525
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	20 642	16 124
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	37	20 642
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	(7)

Руководитель

(подпись)

Ножин Владимир Матвеевич

(расшифровка подписи)

30 января 2019 г.

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

за 2018 год¹

Единица измерения - тыс.руб.

Дата подписания отчетности – «30»января 2019г.

¹ Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Гипровостокнефть» за 2018 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации

ОГЛАВЛЕНИЕ

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	4
1.1. Общая информация об АО «Гипровостокнефть»	4
1.2. Информация об аудиторе.....	5
1.3. Органы управления АО «Гипровостокнефть»	5
1.4. Сведения о хозяйственной деятельности.....	6
1.5. Филиалы и представительства АО «Гипровостокнефть».....	7
III. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯХ	7
3.1 Сведения о применяемой учетной политике для целей бухгалтерского учета 7	
3.2. Основные изменения учетной политики в 2018 году	8
IV. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	11
5.1. Нематериальные активы (далее – НМА).....	14
5.2. Основные средства и незавершенное капитальное строительство	16
5.3. Прочие внеоборотные активы	17
5.4. Запасы	18
5.5. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	19
5.6. Дебиторская задолженность.....	20
5.7. Прочие оборотные активы.....	21
5.8. Уставный капитал.....	21
5.9. Добавочный капитал	22
5.10. Резервный капитал	22
5.11. Нераспределенная прибыль.....	22
5.12. Чистые активы.....	22
5.13. Кредиторская задолженность.....	23
5.14. Налоговая задолженность.....	23
5.15. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы	24
5.16. Оценочные обязательства	24
5.17. Условные обязательства и условные активы.....	25
5.18. Обеспечения полученные, выданные.....	25
VI. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	25
6.1. Выручка по видам деятельности Общества. Доходы и расходы	25
6.2. Порядок признания коммерческих расходов	26
6.3. Порядок признания управленческих расходов	26
6.4. Проценты к получению	26

6.5.	6.5. Прочие доходы и расходы	27
6.6.	Учет расчетов по налогу на прибыль.....	28
6.7.	Общая информация	29
VII.	ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	30
7.1.	Основные владельцы акций	33
7.2.	Прочие связанные стороны.....	35
7.3.	Управленческий персонал	36
VIII.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	37

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация об АО «Гипровостокнефть»

Акционерное общество «Институт по проектированию и исследовательским работам в нефтяной промышленности «Гипровостокнефть», сокращенное название АО «Гипровостокнефть» (далее – Общество), создано в результате преобразования Государственного института по проектированию и исследовательским работам в нефтяной промышленности "Гипровостокнефть" в соответствии с Указами Президента Российской Федерации от 17 ноября 1992 года № 1403 "Об особенностях приватизации и преобразования в акционерные общества государственных предприятий, производственных и научно-производственных объединений нефтяной, нефтеперерабатывающей промышленности и нефтепродуктообеспечения» и от 1 июля 1992 г. № 721 "Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества".

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица АО «Гипровостокнефть» оформлено 21.08.1996 серия 63 № 0094787.

17 ноября 2015 года проведена государственная регистрация изменения наименования организационно-правовой формы Общества, в связи с утверждением Устава в новой 5 (пятой) редакции на внеочередном Общем собрании акционеров, состоявшемся 05 ноября 2015 года. Наименование организационно-правовой формы Общества изменено с Открытого акционерного общества на Акционерное общество.

Общество зарегистрировано по адресу:

443041 Российская Федерация, г. Самара, Красноармейская, 93.

ОГРН: 1026300961422

ИНН: 6315200011

КПП: 631501001

Учредители: Учредителем Общества является Министерство имущественных отношений.

Реестродержателем является Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.»

Уставный капитал: 16 тыс. руб.

Информация о среднесписочной численности сотрудников приведена ниже:

Таблица 1

	2016 г.	2017 г.	2018 г.
Среднесписочная численность сотрудников	1081	1001	846

1.2. Информация об аудиторе

В отчетном периоде независимую проверку учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности осуществляет Общество с ограниченной ответственностью «Кроу Экспертиза» по договору № 3067-09/А3911 от 03 сентября 2018 г.

Местонахождение (юридический адрес):

107078, Москва г., ул. Маши Порываевой, д. 34

Почтовый адрес:

127055, Москва, Тихвинский пер., д. 7, стр. 3

ИНН: 7708000473

КПП: 770801001

Телефон: +7 (495) 721 3883.

1.3. Органы управления АО «Гипровостокнефть»

Общее собрание акционеров Общества.

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы общего собрания акционеров Общества определяются в соответствии с Уставом Общества и федеральным законодательством.

Совет директоров Общества.

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

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

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2018г. входят:

- | | |
|----------------|--|
| Афанасьев И.С. | – Заместитель Генерального директора АО «Зарубежнефть» по разработке, заместитель Генерального директора по геологии и разработке; |
| Дашевский А.В. | – Председатель Совета директоров, заместитель Генерального директора АО «Зарубежнефть» по добыче; |
| Кемпф К.В. | – Начальник Управления по скважинным операциям АО «Зарубежнефть»; |
| Коваленко А.П. | – Заместитель Генерального директора АО «Зарубежнефть» по общим вопросам; |
| Максимов Ю.В. | – Заместитель генерального директора по концептуальному инжинирингу и поддержке капитального строительства г. Тюмень ООО «Газпромнефть НТЦ»; |

- Ножин В.М. – Генеральный директор АО «Гипровостокнефть»;
 Усачев Б.П. – Советник Генерального директора АО «Гипровостокнефть».

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

Ножин Владимир Матвеевич – с 04.04.2017 (назначен решением Совета директоров общества от 03.04.2017 № 199).

В соответствии с решением Совета директоров общества от 03.04.2017 № 199 Ножин Владимир Матвеевич избран Генеральным директором АО «Гипровостокнефть» сроком на 1 год. Продление полномочий на 1 год было принято Советом директоров общества (Протокол от 28.03.2018 № 213).

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляет ревизионная комиссия.

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31.12.2018 входят:

- Антоненко Д.А. – Начальник управления инновационного развития АО «Зарубежнефть»;
 Евлаков А.И. – Главный специалист управления корпоративных отношений АО «Зарубежнефть»;
 Никитина Н.А. – Главный специалист отдела финансовой, налоговой отчетности и анализа АО «Зарубежнефть».

1.4. Сведения о хозяйственной деятельности

Основные виды деятельности Общества, осуществляемые в 2018 году:

- разработка проектно-сметной документации на комплексное обустройство нефтяных и нефтегазовых месторождений, на строительство отдельных объектов нефтегазодобывающей промышленности, объектов трубопроводного транспорта нефти и газа,
- инженерные изыскания для строительства объектов нефтедобывающей промышленности и трубопроводного транспорта, объектов непроизводственного назначения,
- инжиниринговые услуги для нефтегазодобывающих предприятий,
- исследование физико-химических свойств и составов пластовых флюидов,
- составление технологической документации на разработку нефтяных и нефтегазовых месторождений,
- разработка проектов на строительство скважин,
- научно-исследовательские работы в области новых технологий и технологических регламентов для бурения скважин, сбора, транспорта и подготовки нефти, нефтяного газа и пластовой воды,

- сдача имущества в аренду,
- оказание прочих услуг.

1.5. Филиалы и представительства АО «Гипровостокнефть»

По состоянию на 31.12.2018 Общество имело в своем составе следующие территориально обособленные филиалы:

Таблица 2

№ п/п	Наименование филиала, представительства	Место нахождения имущества
1.	Филиал «Казахстанский» АО «Гипровостокнефть» в г. Актау	130000, Республика Казахстан, Мангистауская область, г. Актау, 17 микрорайон, дом 10, квартира 14

Филиал не выделен на отдельный баланс.

II. ОСНОВЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2018 год подготовлена в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н 02.07.2010, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, Приказом Минфина России «О формах бухгалтерской отчетности организаций» от 02.07.2010 № 66н.

III. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯХ

3.1 Сведения о применяемой учетной политике для целей бухгалтерского учета

Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета Общества на 2018 год разработано на основании Единой учетной политики по бухгалтерскому учету для обществ Группы компаний АО «Зарубежнефть», осуществляющих свою деятельность на территории Российской Федерации, утверждённой Приказом генерального директора Компании АО «Зарубежнефть» от 30.06.2015г. №305 (в редакции Приказов от 19.10.2017 № 299, от 12.09.2018 № 275), и утверждено приказом Общества от 29.12.2017 № П-577-17.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, и соответствует требованиям законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете.

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

- МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств»;
- МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам»;
- МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»;
- МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями».

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2018 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

3.2. Основные изменения учетной политики в 2018 году

Изменения в Положении по учетной политике, вводимые с 01.01.2018, обусловлены отказом от ведения учета договоров строительного подряда согласно требованиям ПБУ 8/2008 «Учет договоров строительного подряда» и переходом на учет согласно требованиям МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями», организацией, учета данных фактических затрат по проектам в разрезе этапов календарного плана по договорам.

Сведения об основных изменениях учетной политики в 2018 году приведены ниже в Таблице 3.

Таблица 3

№ пп	Раздел учетной политики	Основные изменения	Приказ
1.	Раздел 1.2	Согласно п. 7 и п. 7.1 ПБУ 1/2008 Общество руководствуется рядом МСФО, в части, где способ ведения учета не установлен федеральными стандартами бухгалтерского учета или способы ведения учета противоречат отдельным положениям МСФО: МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств»; МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам»; МСФО (IAS) 21 «Влияние изменений валютных курсов»; МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями».	Приказ от 29.12.2017 № П-577-17
2.	Пункт 1.6 «Внесение изменений в учетную политику»	Последствия изменения учетной политики, вызванные разработкой Обществом новых способов ведения бухгалтерского учета, изменение условий хозяйствования Общества отражаются в бухгалтерском учете и отчетности ретроспективно. Ретроспективное отражение последствий изменения Учетной политики заключается в корректировке входящего остатка по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» за самый ранний представленный в бухгалтерской отчетности период, а также значений связанных статей отчетности, раскрываемых за каждый представленный в отчетности период, как если бы новая Учетная политика применялись с момента возникновения фактов хозяйственной деятельности данного вида.	Приказ от 29.12.2017 № П-577-17
3.	Пункт 2.8.2	В состав кредитов и займов полученных не входят краткосрочные беспроцентные займы, полученные от Компании, которые учитываются в составе прочей кредиторской задолженности. Расчеты по беспроцентным займам выданным отражаются в составе расчетов по прочей дебиторской задолженности.	Приказ от 29.12.2017 № П-577-17
4.	Пункт 2.9.4	Избыточные суммы признанного ранее оценочного обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год, перенесенного с прошлого года, после отражения его использования в текущем году, относятся на следующие по времени оценочные обязательства того же рода. При отсутствии однородных оценочных обязательств такие суммы включаются в состав прочих доходов.	Приказ от 29.12.2017 № П-577-17
5.	Пункт 2.9.2. Пункт 2.9.7.	Перечень создаваемых резервов: ☐ по прочим долгосрочным вознаграждениям работникам; 2.9.7. Резерв по прочим долгосрочным вознаграждениям работникам. По условиям коллективных договоров, положений о социальных гарантиях и других документов, регулирующих обязательства Общества перед работниками, достигшими пенсионного возраста и выходящими или вышедшими на пенсию, существуют гарантированные выплаты при выходе на пенсию и после выхода не пенсию. В состав данных обязательств входят следующие будущие выплаты работникам: ☐ единовременные пособия при выходе на	Приказ от 29.12.2017 № П-577-17

№ пп	Раздел учетной политики	Основные изменения	Приказ
		пенсию по старости или инвалидности; ☐ выплаты неработающим пенсионерам; ☐ единовременные выплаты работникам и пенсионерам к юбилейным возрастам; ☐ единовременные пособия в случае смерти работников и пенсионеров; ☐ единовременные пособия в случае смерти родственников работников и пенсионеров. Общество учитывает данные обязательства как «Пенсионные планы с установленными выплатами» согласно МСФО 19 «Вознаграждения работникам». Общество на ежегодной основе оценивает данные долгосрочные обязательства с использованием ряда актуарных допущений. По результатам работы выпускается Отчет по актуарной оценке, на основании которого происходит отражение (изменение) оценочного обязательства. В учете Общества отражается сумма чистого обязательства пенсионного плана с установленными выплатами, рассчитываемого путем дисконтирования суммы выплат, причитающихся работникам за оказанные ими услуги в текущем и предшествующем периодах. Общество не имеет активов по пенсионным планам. По планам с установленными выплатами сумма выплат, причитающихся работникам, определяется с использованием метода актуарных расчетов и метода прогнозируемых условных единиц. Фактическое отражение затрат на выплаты работникам происходит на дату выполнения обязательств и отражается по счетам расчетов с персоналом и прочими дебиторами и кредиторами в корреспонденции с использованием оценочного резерва.	
6.	Приложение № 4	Актуализирована форма бухгалтерского баланса. Добавлены строки: - 1241 «Краткосрочные производные финансовые инструменты» в раздел II «Оборотные активы»; - 1541 «Краткосрочные производные финансовые инструменты» в раздел V «Краткосрочные обязательства»	Приказ от 29.12.2017 № П-577- 17

IV. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

В связи с внесением изменений в Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета в 2018 году и в целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности, осуществлена корректировка входящих остатков за 2016-2017 гг.

Таблица 4

Изменение входящих остатков бухгалтерского баланса, тыс. руб.

Наименование строки	Номер строки	Данные предыдущей отчетности на 31.12.2016г.	Изменение	Данные текущей отчетности на 31.12.2016г.	Основание
Прочие внеоборотные активы	1190	4 208	(3 902)	246	Изменение в порядке представления отдельных показателей в бухгалтерском балансе (расходы на страхование отражаются в составе дебиторской задолженности)
Запасы	1210	3 608	304 260	307 868	Изменения учетной политики, связанные с переходом на учет выручки, согласно требованиям МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями»
Дебиторская задолженность	1230	1 341 445	(461 400)	880 045	Изменения учетной политики, связанные с переходом на учет выручки, согласно требованиям МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» Изменение в порядке представления отдельных показателей в бухгалтерском балансе (расходы на страхование отражаются в составе дебиторской задолженности)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) ...	1370	680 159	(231 429)	448 730	Изменения учетной политики, связанные с переходом на учет выручки, согласно требованиям МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями», МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам»
Оценочные обязательства	1430	-	141 173	141 173	Изменения учетной политики, связанные с переходом на учет согласно требованиям МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам»
Прочие обязательства	1550	77 375	(70 786)	6 589	Изменения учетной политики, связанные с переходом на учет выручки, согласно требованиям МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями»

Наименование строки	Номер строки	Данные предыдущей отчетности на 31.12.2017г.	Изменение	Данные текущей отчетности на 31.12.2017г.	Основание
Запасы	1210	2 335	360 244	362 579	Изменения учетной политики, связанные с переходом на учет выручки, согласно требованиям МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями»
Дебиторская задолженность	1230	930 341	(581 133)	349 208	Изменения учетной политики, связанные с переходом на учет

Наименование строки	Номер строки	Данные предыдущей отчетности на 31.12.2017г.	Изменение	Данные текущей отчетности на 31.12.2017г.	Основание
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) ...	1370	587 035	(237 049)	349 986	выручки, согласно требованиям МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» Изменения учетной политики, связанные с переходом на учет выручки, согласно требованиям МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями», МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам»
Отложенные налоговые обязательства	1420	9 608	(8 787)	821	Изменения учетной политики, связанные с переходом на учет согласно требованиям МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями»
Оценочные обязательства	1430	-	103 117	103 117	Изменения учетной политики, связанные с переходом на учет согласно требованиям МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам»
Оценочные обязательства	1540	56 345	10 478	66 823	
Прочие обязательства	1550	88 648	(88 648)	-	Изменения учетной политики, связанные с переходом на учет выручки, согласно требованиям МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями»

Таблица 5

**Изменение показателей Отчета о финансовых результатах
за аналогичный период, тыс. руб.**

Наименование строки	Номер строки	Данные предыдущей отчетности за январь-декабрь 2017 г.	Изменение	Данные текущей отчетности за январь-декабрь 2017 г.	Основание
Выручка	2110	1 510 492	(101 213)	1 409 279	Изменения учетной политики, связанные с переходом на учет выручки, согласно требованиям МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями», перенос выручки по договору с АО «Альфа Банк» в состав Прочих доходов
Себестоимость продаж	2120	(1 345 796)	(56 138)	(1 289 658)	Изменения учетной политики, связанные с переходом на учет выручки, согласно требованиям МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями»
Валовая прибыль (убыток)	2100	164 696	(45 075)	119 621	Изменения учетной политики, связанные с переходом на учет выручки, согласно требованиям МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями»
Прибыль (убыток) от продаж	2200	99 773	(45 075)	54 698	
Прочие доходы	2340	3 075	30 668	33 743	Изменения учетной политики, связанные с переходом на учет выручки, согласно требованиям МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями»

Наименование строки	Номер строки	Данные предыдущей отчетности за январь-декабрь 2017 г.	Изменение	Данные текущей отчетности за январь-декабрь 2017 г.	Основание
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(15 661)	(14 407)	(30 068)	перенос выручки по договору с АО «Альфа Банк» в состав Прочих доходов Изменения учетной политики, связанные с переходом на учет выручки, согласно требованиям МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам» Изменения учетной политики, связанные с переходом на учет выручки, согласно требованиям МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» Изменения учетной политики, связанные с переходом на учет выручки, согласно требованиям МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам»
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	12 103	8 787	20 890	Изменения учетной политики, связанные с переходом на учет выручки, согласно требованиям МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» Изменения учетной политики, связанные с переходом на учет выручки, согласно требованиям МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями»
Чистая прибыль (убыток)	2400	(25 420)	(5 620)	(31 040)	Изменения учетной политики, связанные с переходом на учет выручки, согласно требованиям МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам»

Таблица 6

Изменение показателей Отчета об изменениях капитала, тыс. руб.

Наименование строки	Номер строки	Данные предыдущей отчетности за 2017 год	Изменение	Данные текущей отчетности за 2018 год	Основание
Величина капитала на 31 декабря 2016 г. (нераспределенная прибыль)	3200	680 159	(231 429)	448 730	Изменения учетной политики, связанные с переходом на учет выручки, согласно требованиям МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» Изменения учетной политики, связанные с переходом на учет выручки, согласно требованиям МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам»

Величина капитала на 31 декабря 2016 г.(итого)	3200	699 868	(231 429)	468 439	Изменения учетной политики, связанные с переходом на учет выручки, согласно требованиям МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» Изменения учетной политики, связанные с переходом на учет выручки, согласно требованиям МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам»
За 2017 год Уменьшение капитала-всего	3320	(93 284)	(5 620)	(98 904)	Изменения учетной политики, связанные с переходом на учет выручки, согласно требованиям МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» Изменения учетной политики, связанные с переходом на учет выручки, согласно требованиям МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам»
в том числе :убыток	3321	(25 420)	(5 620)	(31 040)	Изменения учетной политики, связанные с переходом на учет выручки, согласно требованиям МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» Изменения учетной политики, связанные с переходом на учет выручки, согласно требованиям МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам»
Величина капитала на 31 декабря 2017 г. (нераспределенная прибыль)	3300	587 035	(237 049)	349 986	Изменения учетной политики, связанные с переходом на учет выручки, согласно требованиям МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» Изменения учетной политики, связанные с переходом на учет выручки, согласно требованиям МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам»
Величина капитала на 31 декабря 2017 г. (Итого)	3300	606 744	(237 049)	369 695	Изменения учетной политики, связанные с переходом на учет выручки, согласно требованиям МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» Изменения учетной политики, связанные с переходом на учет выручки, согласно требованиям МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам»

V. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

5.1. Нематериальные активы (далее – НМА)

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

- исключительное право на изобретение, полезную модель;
- исключительное право на программы для ЭВМ и базы данных;

– исключительное право на товарный знак и знак обслуживания, фирменное наименование.

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

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

– срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству Российской Федерации;

– ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды (доходы).

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

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

На отчетную дату Обществом произведена проверка срока полезного использования на предмет его уточнения. Объектов НМА по которым необходимо изменение срока использования актива не выявлены.

По состоянию на конец отчетного года в период проведения инвентаризации Комиссией Общества производилось тестирование НМА на обесценение. По результатам работы Комиссия установила, что нематериальные активы не имеют внутренних и внешних признаков обесценения, в связи с чем, сохраняют свою стоимость. Общество в отчетном периоде не осуществляло переоценку и обесценение НМА.

При создании нематериальных активов собственными силами затраты на них капитализировались со стадии разработки, начиная с момента, когда Общество могло продемонстрировать:

– техническую осуществимость создания нематериального актива;

– свое намерение и способность создать нематериальный актив и использовать;

– то, как нематериальный актив будет создавать вероятные экономические выгоды;

– доступность достаточных технических, финансовых и других ресурсов для завершения разработки и для использования нематериального актива;

– способность надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в ходе его разработки.

Под нематериальными активами, созданными своими силами, понимались:

– нематериальные активы, созданные работниками Общества в рамках выполнения служебных обязанностей.

За отчетный период Обществом созданы своими силами следующие НМА:

Программы для ЭВМ – первоначальной стоимостью 3 960 тыс. руб.

Осуществлены незавершенные вложения в создание НМА своими силами в размере 3 370 тыс. руб. (зарплата работников с начислениями, платежи в патентное ведомство), а также введено в эксплуатацию НМА на 3 960 тыс. руб.

Амортизация нематериальных активов начислялась линейным способом.

НМА поступившие в результате приобретения за плату отсутствуют. Выбытия объектов НМА в отчетном периоде не было.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости.

Информация о наличии и движении нематериальных активов, первоначальной стоимости НМА, созданных самой организацией, НМА с полностью погашенной стоимостью и незаконченных операциях по приобретению отражена в таблицах 1.1,1.2,1.3,1.4 Пояснений к ББ и ОФР (табличная часть).

5.2. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, сформированной в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 №26н.

Общество при определении состава и группировки основных средств применяет Общероссийский классификатор основных фондов ОК 013-2014 (СНС 2008), утвержденный Приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 г. № 2018-ст.

Общество в составе основных средств также признает:

- объекты строительства - на дату готовности объекта, не зависимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав;
- активы, улучшающие условия труда работников Общества, оказывающие влияние на их работоспособность и здоровье, такие как холодильники, печи СВЧ, кофеварки и т.д., а также предметы интерьера (ковры, картины и т.д.), которые необходимы Обществу в представительских целях, учитываются в составе основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражены в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

За 2018 год в Обществе не возникало случаев приобретения основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Основные средства, переданные в залог, в Обществе отсутствуют.

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

Основные средства, переведенные на консервацию, в Обществе отсутствуют.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Первоначальная стоимость основных средств, принятых к учету после 01.01.2002, погашается путем начисления амортизации линейным способом, исходя из нормы амортизации, исчисленной по сроку полезного использования этого объекта, определяемому при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Первоначальная стоимость основных средств, принятых к учету до 01.01.2002, погашается в порядке, который существовал на момент принятия объекта к бухгалтерскому учету, путем начисления амортизации линейным способом по нормам амортизационных отчислений на полное восстановление, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 № 1072.

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- земельные участки и объекты природопользования;
- полностью амортизированные объекты, не списанные с баланса.

Переоценка основных средств учетной политикой не предусмотрена и в отчетном периоде не производилась. В составе основных средств учитываются объекты основных средств, переданные в аренду. Амортизация по таким объектам начисляется в общем порядке.

Объекты основных средств, полученные по договорам аренды, учитываются за балансом, по сумме годовых платежей, указанных в договорах аренды имущества.

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

Информация о наличии и движении основных средств, незавершенных капитальных вложений, иного использования основных средств приведена в таблицах 2.1, 2.2, 2.3 Пояснений к ББ и ОФР (табличная часть).

5.3. Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относились активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражены расходы будущих периодов в сумме, которая не будет списана в течение 12 месяцев после отчетной даты:

- расходы на приобретение программного обеспечения
- прочие расходы будущих периодов, отвечающие критериям признания.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, применялся равномерный способ списания.

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

Таблица 7

Информация о прочих внеоборотных активах, тыс. руб.

Прочие внеоборотные активы	2016г.	2017г.	2018г.
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев – всего	306	330	618
программное обеспечение	228	131	24
лицензии	78	199	594

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

Таблица 8

Информация о сроках списания РБП

Вид РБП	Срок списания
Лицензии, сертификаты	3 года
Системная программа	единовременно
Прочие РБП	в течении срока получения экономических выгод, определенного индивидуально

5.4. Запасы

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

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

Переданная в эксплуатацию специальная одежда учитывалась в составе материалов. Стоимость специальной одежды со сроком службы более 12 месяцев погашалась линейным способом в течение нормативного срока ее эксплуатации. Стоимость специальной одежды со

сроком службы менее 12 месяцев единовременно списывалась в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

Запасов, находящихся в залоге у Общества нет.

Незавершенное производство отражается по фактической себестоимости.

Информация о наличии и движении запасов отражена в таблицах 3.1 Пояснений к ББ и ОФР (табличная часть).

5.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

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

Таблица 9

Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов, тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2016	На 31.12.2017	На 31.12.2018
Денежные средства и денежные эквиваленты всего	16 124	20 642	37
в том числе:			
расчетный счет	13 933	20 549	18
валютный счет	2 191	93	19

Общество не имеет сумм денежных средств, не доступных для использования самим Обществом.

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

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи в связи с быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, перечисление и возврат авансовых платежей по налогу на прибыль, займы выданные Обществом и полученные от АО «Зарубежнефть» в рамках улучшения управления ликвидностью по Группе компаний.

Займы, полученные АО «Зарубежнефть» в рамках улучшения управления ликвидностью по Группе компаний отражаются в строке 4119 «Прочие поступления». Займы, выданные по этим же основаниям отражены по строке 4129 «Прочие платежи».

- косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, такие как поступления и расходы по агентским, комиссионным договорам.

5.6. Дебиторская задолженность

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

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

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных.

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

В рамках улучшения управления ликвидностью по Группе компаний, Общество за 2018 год предоставило краткосрочные беспроцентные займы АО «Зарубежнефть» в сумме 557 246 тыс. руб., возвращено краткосрочных займов в сумме 494 208 тыс. руб. (из них возвращено краткосрочных займов за 2017 год в сумме 27 608 тыс. руб., краткосрочных займов за 2018 год 466 600 тыс. руб.).

Общество формирует резерв по сомнительным долгам, под которым понимается дебиторская задолженность Общества, которая:

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

Создание и увеличение суммы резерва по сомнительным долгам производится ежеквартально и по итогам годовой инвентаризации с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Восстановление резерва в случае увеличения вероятности погашения задолженности или при выбытии (погашении) задолженности учитывается с отнесением суммы ранее созданного резерва на финансовые результаты в составе прочих доходов.

По состоянию на отчетную дату Общество имеет Договор о предоставлении документарных инструментов (банковской гарантии) на сумму 150 000 тыс. руб.

Информация о дебиторской задолженности Общества отражена в таблицах 4.1, 4.2 Пояснений к ББ и ОФР (табличная форма).

5.7. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражаются программные продукты, стоимость лицензий в сумме, которая будет списана в течение 12 месяцев после отчетной даты.

5.8. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 16 тыс. руб. и состоит из:

- 48 474 (сорок восемь тысяч четыреста семьдесят четыре) штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 0,25 (двадцать пять) рублей каждая, регистрационный номер 1-01-00068-Е,

- 16 158 (шестнадцать тысяч сто пятьдесят восемь) штук привилегированных именных акций типа А, номинальной стоимостью 0,25 (двадцать пять) рублей каждая, регистрационный номер 2-01-00068-Е.

Привилегированные акции типа А конвертации в обыкновенные не подлежат.

На отчетную дату выпущенных, но не оплаченных акций нет.

Лица с долей в уставном капитале более 5%:

АО «РМНТК «Нефтеотдача» владеет 38% акций Общества в количестве 24 560 шт., все акции обыкновенные,

АО «Зарубежнефть» владеет 22,09% акций Общества в количестве 14 280 шт., все акции обыкновенные.

Остальными акциями владеют миноритарные акционеры - физические лица, общая численность которых по состоянию на 31.12.2018 составила -1 949 человек.

5.9. Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества на 31.12.2018 составляет 16 379 тыс. руб. (сформирован в результате проведения обязательной переоценки основных средств в соответствии с постановлениями Правительства РФ).

Изменений в добавочном капитале за отчетный год не было.

5.10. Резервный капитал

Резервный капитал представляет собой:

- резервный фонд, образованный в соответствии с законодательством РФ (Федеральным законом «Об акционерных обществах») и Уставом Общества и равный 15% уставного капитала. Сформирован полностью и составляет 2 тыс. руб.
- резервный фонд, образованный в соответствии с Уставом Общества, в сумме 3.312 тыс. руб.

На 31.12.2018 г. резервный капитал сформирован полностью и составляет 3 314 тыс. руб.

5.11. Нераспределенная прибыль

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания акционеров. При этом часть прибыли, которая по решению акционеров не была выплачена в качестве дивидендов, показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль». Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на конец отчетного периода составила 356 614 тыс.руб., на начало периода составляла 349 986 тыс.руб.

Увеличение величины прибыли прошлых лет произошло за счет:

- списания не востребованных дивидендов с истекшим сроком исковой давности 724 тыс. руб.
- Величина чистой прибыли отчетного года составила 5 904 тыс.руб.

5.12. Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетные даты составили:

Таблица 10
тыс. руб.

На 31.12.2016	На 31.12.2017	На 31.12.2018
468 439	369 695	376 323

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 376 307 тыс. руб.

5.13. Кредиторская задолженность

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

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

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

Информация о кредиторской задолженности Общества отражена в таблицах 4.3, 4.4 Пояснений к ББ и ОФР (табличная форма)

5.14. Налоговая задолженность

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2018 году, составили:

- Налог на прибыль - 20%;
- Налог на добавленную стоимость – 18%.

Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами представлены в таблице 11:

Таблица 11
тыс. руб.

Наименование статей	На 31.12.2016	На 31.12.2017	На 31.12.2018
Дебиторская задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов			
Налог на добавленную стоимость (НДС)	8	-	-
Налог на прибыль	7 653	16 532	21 358
Налог на имущество	-	-	-
Налог на землю	118	1	1
Налог на доходы физических лиц	118	7	7
Прочая дебиторская задолженность по налогам и сборам	11	35	44
Задолженность по страховым взносам	-	24	27
Всего	7 908	16 599	21 437
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами			
Налог на добавленную стоимость (НДС)	74 748	50 493	58 514
Налог на прибыль	-	-	-
Налог на имущество	273	255	485
Налог на землю	334	293	293
Транспортный налог	29	85	78

Налог на доходы физических лиц	5 267	2 159	2 794
Задолженность по страховым взносам	16 318	13 216	15 955
Прочая задолженность по налогам и сборам	36	151	-
Всего	97 005	66 652	78 119

По сравнению с предыдущим отчетным периодом текущая дебиторская задолженность по налогам и сборам увеличилась на 4 838 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по налогам и сборам является текущей за 2018 год и по сравнению с предыдущим отчетным периодом увеличилась на 11 467 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2018 года Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

5.15. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

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

В составе заемных средств отражена задолженность по краткосрочному беспроцентному займу, полученному от АО «Зарубежнефть».

В рамках улучшения управления ликвидностью по Группе компаний, Общество за 2018 год привлекло краткосрочные беспроцентные займы в сумме 1 332 766 тыс. руб., возвращено краткосрочных займов в сумме 1 280 506 тыс. руб. (возвращено краткосрочных займов за 2018 год 1 280 506 тыс. руб.)

Информация о движении краткосрочных займов представлена в п.4.2 Табличной части Пояснений к ББ и ОФР (табличная часть).

5.16. Оценочные обязательства

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательства с неопределенной величиной и сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- ☐ у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- ☐ уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность > 50%);
- ☐ величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Обоснованность признания и величина оценочного обязательства проверялись в соответствии с графиком проведения инвентаризации, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год;
- по выплате отпусков работникам;
- по судебным разбирательствам и претензиям контрагентов;
- на предстоящие ревизии по договорам;
- обязательства по пенсионным планам и другие.

По состоянию на отчетную дату по оценкам Общества имеются оценочные обязательства подлежащие:

- исполнению в течение года после отчетной даты в сумме 153 748 тыс. руб.;
- исполнению в течение более года после отчетной даты в сумме 35 079 тыс. руб.

Информация об оценочных обязательствах Общества отражена в таблице 6 Пояснений к ББ и ОФР (табличная часть).

5.17. Условные обязательства и условные активы

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы.

5.18. Обеспечения полученные, выданные

По состоянию на отчетную дату выданные и полученные обеспечения у Общества отсутствуют.

VI. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

6.1. Выручка по видам деятельности Общества. Доходы и расходы

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

Таблица 12
тыс. руб.

Наименование статей	2017	2018
ВЫРУЧКА		
Доходы от основного вида деятельности – услуги проектирования	1 405 203	1 574 027
ВСЕГО	1 409 279	1 609 068
СЕБЕСТОИМОСТЬ		
Себестоимость услуг проектирования	(1 283 324)	(1 439 290)
ВСЕГО	(1 289 658)	(1 466 278)

Выручка от реализации прочих товаров, выполненных работ, оказанных услуг определяется по методу начисления на дату перехода права собственности на товары, работы, услуги.

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

6.2. Порядок признания коммерческих расходов

В состав коммерческих расходов включаются рекламные и представительские расходы.

Расходы на продажу в конце отчетного периода списываются в дебет счета 90 «Продажи».

6.3. Порядок признания управленческих расходов

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

Распределение общехозяйственных расходов по видам деятельности не производится.

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

Расшифровка затрат на производство (себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы) приведена в п. 5 Пояснений к ББ и ОФР (табличная часть).

6.4. Проценты к получению

По статье «Проценты к получению», в сумме 1 тыс. руб. показаны проценты полученные на остаток денежных средств на р/счете).

6.5. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы, составляющие десять и более процентов от общей суммы доходов Общества, и соответствующие им расходы составили:

Таблица 13

тыс. руб.

Прочие доходы	2017	2018
Всего прочие доходы,	33 743	162 260
в том числе:		
от продажи, покупки валюты	2 168	112
положительная курсовая разница в т.ч:	1 309	3 868
<i>переоценка остатков по расчетам с покупателями в у.е</i>	1 283	687
Изменение оценочного резерва (Резерв оценочный - обязательства по пенсионным планам и другим выплатам)	27 577	-
Доходы, связанные с реализацией основных средств	-	1 920
Изменение оценочного резерва (Резерв оценочный по судебным и претензионным делам)	-	68 821
Начисление (восстановление) резерва по прочим долгосрочным вознаграждениям	-	76 071
Списание кредиторской задолженности в связи с истечением срока давности	-	1 369
Штрафы по хозяйственным договорам	1 005	71

Таблица 14

тыс. руб.

Прочие расходы	2017	2018
Всего прочие расходы,	118 511	218 774
в том числе:		
выплаты в связи с увольнением из организации	11 244	
Расходы, связанные с реализацией основных средств	-	367
Не НУ: Расходы не уменьшающие налогооблагаемую прибыль (инвентаризация НЗП)	31 658	-
Не НУ: Списание НЗП	22 244	61 978
Изменение оценочного резерва (Резерв оценочный по судебным и претензионным делам)	6 793	89 269
Изменение резерва под обесценение/списание дебиторской задолженности	8 942	26 283
Расходы прошлых периодов	3 305	11 104
Штрафы по хозяйственным договорам	19 163	9 042

Изменение курса иностранных валют, в особенности доллара США, не оказывает значительного влияния на результаты финансово – хозяйственной деятельности Общества.

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

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

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

6.6. Учет расчетов по налогу на прибыль

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью отчетного периода.

Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств (активов)» и «Отложенных налоговых активов и обязательств».

Таблица 15

тыс. руб.

№ стр.	Показатель	Сумма (база)	Показатель	Сумма (налог)
1	Прибыль до налогообложения (за исключением прибыли, облагаемой по иным основаниям)	16 706	Условный доход по налогу на прибыль	3 341
2	Постоянные налогооблагаемые разницы	114 005	Постоянное налоговое обязательство	22 801
3	Постоянные вычитаемые разницы	76 715	Постоянный налоговый актив	15 343
4	Изменение временных налогооблагаемых разниц текущего периода по счету 77	60 190	Отложенные налоговые обязательства	12 038
4.1	В том числе, изменение временных налогооблагаемых разниц (сч. 77), влияющих на расчет текущего налога на прибыль	104 135	Отложенные налоговые обязательства	20 827
4.2	В том числе, изменение временных налогооблагаемых разниц (сч. 77), не влияющих	(43 945)	Отложенные налоговые обязательства	(8 787)

	на расчет текущего налога на прибыль			
5	Изменение временных вычитаемых разниц текущего периода по ОСВ счета 09	108 683	Отложенные налоговые активы	21 737
6	Налогооблагаемая прибыль (99.01.1)	58 545	Налог на прибыль до зачета убытка (стр.1 + стр.2 - стр.3 - стр. 4.1 + (стр. 5 - стр.6 - стр. 7))	11 709
7	Итого налог на прибыль к уплате по Декларации	58 545		11 709

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

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в Отчете о финансовых результатах справочно.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов (обязательств) составляет 20%.

Таблица 16

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах

тыс. руб.

Наименование	Остаток на начало 2018 г.	Начислено за отчетный год	Погашено за отчетный год	Остаток на конец 2018 г.
Отложенный налоговый актив	13 425	50 823	29 086	35 162
Отложенное налоговое обязательство	(821)	(61 458)	(40 631)	(21 648)
Постоянные налоговые обязательства	-	22 801	-	-
Постоянный налоговый актив	-	15 343	-	-

6.7. Общая информация

Базовая прибыль на 1 акцию составила:

Таблица 17

тыс. руб.

	За 2016 год	За 2017 год	За 2018 год
Базовая прибыль на 1 акцию	2	(1)	0

VII. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

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

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Перечень юридических лиц, являющихся в соответствии с российским законодательством связанными сторонами, с которыми в 2018 году у Общества были операции приведен ниже:

Таблица 18

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным
1	Акционерное общество «Зарубежнефть»	Российская Федерация, г. Москва, Армянский пер. д.9/ 1/1 стр.1	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества
2	Акционерное общество «Научно-технологическая компания «Российский Межотраслевой Научно-технический комплекс «Нефтеотдача»	Российская Федерация, 127422, г. Москва, Дмитровский проезд, д.10	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества
3	Общество с ограниченной ответственностью «Зарубежнефтьстроймонтаж»	101000, г. Москва, Архангельский пер., д.1, стр.1.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
4	Акционерное общество «Всероссийский нефтегазовый научно-исследовательский институт им. Академика А.П. Крылова»	127422, г.Москва, Дмитровский проезд, д.10	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
5	Общество с ограниченной ответственностью «Совместная Компания «РУСВЬЕТПЕТРО» (ООО «СК «РУСВЬЕТПЕТРО»)	127422, г. Москва, Дмитровский проезд, д.10	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
6	Общество с ограниченной ответственностью «Ульяновскнефтегаз» (ООО «Ульяновскнефтегаз»)	Р.п. Новоспасское, п. Сельхозтехники, № 5., Почтовый адрес: 433871, Ульяновская обл., Новоспасский район, р.п. Новоспасское, п. Сельхозтехники, №5.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество

7	Акционерное общество «Арктикоморнефтегазразведка»	183039, Мурманская область, г.Мурманск, ул. Книповича, д. 33/3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
8	Общество с ограниченной ответственностью «ЗАРУБЕЖНЕФТЬ-добыча Самара»	443041, Самарская область, г. Самара, ул. Красноармейская, д.93, офис 235А	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
9	Общество с ограниченной ответственностью «ЗАРУБЕЖНЕФТЬ-добыча Харьяга»	101000, г. Москва, Армянский пер., д. 9/1/1 стр.1, офис .2	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
10	Общество с ограниченной ответственностью «НПП «Северо-Карасевское»	115035, Москва, г. Овчинниковская наб., Дом. №20, Строение 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
11	Акционерное общество «Оренбургнефтеотдача»	461630, Оренбургская область, г.Бугуруслан, ул.Фруктовая, 15	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество

Перечень физических лиц, являющихся в соответствии с российским законодательством связанными сторонами по состоянию на 31.12.2018, приведен ниже:

Таблица 19

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным
1	Афанасьев Игорь Семёнович		Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
2	Дашевский Александр Владимирович		Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
3	Кемпф Константин Викторович		Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
4	Коваленко Александр Павлович		Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
5	Максимов Юрий Валерьевич		Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
6	Ножин Владимир Матвеевич		Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества,
7	Усачев Борис Петрович		Лицо является членом Совета директоров акционерного общества

Прочие связанные стороны, с которыми в 2018 году операции не осуществлялись:

Таблица 20

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным
1	Общество с ограниченной ответственностью «ЭКСПЛОН»	101990, г. Москва, Армянский пер., д.9/1/1, стр.1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
2	Общество с ограниченной ответственностью «Зарнестсервис»	129085, г. Москва, пр. Мира, д.103, стр.1. Почтовый адрес: 101000, г. Москва, ФГУП Почта России, Цех№5, абонентский ящик №400	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
3	Общество с ограниченной ответственностью «ЗАРУБЕЖНЕФТЬ-добыча»	101000, г. Москва, Архангельский пер., д.1, стр.1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
4	Акционерное общество «Нефтегазовая Инновационная Корпорация»	101000, г. Москва, Архангельский пер. д 1 стр.1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
5	ООО «ОПТИМА Группа» Баня Лука	Босния и Герцеговина, Республика Сербская, Баня Лука, ул. Краля Алфонса XIII, д.37 А	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
6	АО «МПЗ Модрича» Модрича	Босния и Герцеговина, Республика Сербская, 74480 Модрича, ул. Войводе Степе Степановича 49	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
7	АО «НПЗ Брод»	Босния и Герцеговина, Республика Сербская, 74450 Брод, ул. Светог Саве б/н	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
8	АО «НЕСТРО ПЕТРОЛ» Баня Лука	Босния и Герцеговина, Республика Сербская, Баня Лука, ул. Краля Алфонса XIII, №9	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
9	«Ядран-Нафтагас» общество с ограниченной ответственностью Баня Лука	Босния и Герцеговина, Республика Сербская, Баня Лука, Ивана Франье Юкича 7	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
10	Закрытое акционерное общество «ВНИИнефть-Западная Сибирь»	625000, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Грибоедова, д.3 офис 601	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
11	VRJ "Petroleum Co"	Социалистическая Республика Вьетнам, Петровьетнам Тауэрс, Съют 570, 8 Хоанг Дье, Уорд 1,г. Вунгтау.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество

12	ООО ОПТИМА-МОДРИЧА ХОЗЯЙСТВЕННОЕ ОБЩЕСТВО ПО ВНЕШНЕЙ И ВНУТРЕННЕЙ ТОРГОВЛЕ БЕЛГРАД (НОВИ БЕЛГРАД)	Республика Сербия, г.Белград – Нови Белград, Бульвар Михаила Пупина, 115.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
13	Общество с ограниченной ответственностью «ЗНЛА»	101000, г. Москва, Армянский пер. д.9/1/1 стр.1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
14	СП «Вьетсовпетро»	Социалистическая Республика Вьетнам, г. Вунгтау, провинция Бария-Вунгтау, ул. Ле Лой 105, квартал 6.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
15	Zarubezhneft Holding & Services AG	Швейцария п/я д-р Патрик Нютци, Грабенштрассе 42, 6301 Цуг	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
16	Общество с ограниченной ответственностью «ЗНБВ»	101000, г. Москва, Армянский пер. д.9/1/1 стр.1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество

По состоянию на 31.12.2018 г. дочерних и зависимых обществ нет.

Операции совместной деятельности за период 2017-2018 годы отсутствуют.

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.

Расчеты по операциям со связанными сторонами в течение 2018 года произведены в валюте РФ – в рублях, в безналичном порядке, денежными средствами.

7.1. Основные владельцы акций

Информация об операциях со связанными сторонами, которые имеют право распоряжаться более чем 10 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции и непосредственно влиять на деятельность Общества:

- АО «РМНТК «Нефтеотдача» (владеет 38% акций Общества),
- АО «Зарубежнефть» (владеет 22,09% акций Общества) приведена в таблице 21:

Таблица 21

тыс. руб.

Операции	За 2017год	За 2018 год
ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ И ПРОЧИЕ ДОХОДЫ		
Выручка от реализации	20 755	70 955
в том числе:		
Доходы от услуг по проектированию	17 173	48 968

Операции	За 2017 год	За 2018 год
Доходы от оказания ИТ - услуг	3 582	21 987
Прочие доходы	-	69
ИТОГО	20 755	71 024

ЗАТРАТЫ И РАСХОДЫ

Затраты и расходы	(3 709)	(3 712)
в том числе:		
Расходы от оказания ИТ-услуг	(3 659)	(3 341)
ИТОГО	(3 709)	(3 712)

ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИИ

Прочие операции		
В том числе:		
Займы выданные	(1 854 303)	(557 246)
Погашение займов выданных	2 166 819	494 208
Займы полученные	-	1 332 766
Погашение займов полученных	-	1 280 506

Информация об активах и обязательствах, участвующих в операциях с основными владельцами, приведена в нижеприведенной таблице:

Таблица 22

тыс. руб.

Операции	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
АКТИВЫ			
Краткосрочная дебиторская задолженность	116 181	30 884	358 832
в том числе (по видам задолженности):			
по услугам проектирования	15 700	3 276	18 708
по займам выданным	90 646	27 608	340 124
ИТОГО	106 346	30 884	358 832
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочная кредиторская задолженность	52 269	1 171	12 365
в том числе (по видам задолженности):			
по обычным видам деятельности	309	1 171	1 099
по займам полученным	52 260	-	11 266
ИТОГО	52 269	1 171	12 365

Информация о денежных потоках, участвующих в операциях с основными владельцами, приведена в таблице 23:

Таблица 23

Отчет о движении денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	2018	2017
Денежные потоки от текущих операций, в том числе:			
Поступления - всего	4110	54 639	353 724
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	54 639	41 208
от возврата предоставленных беспроцентных займов	4114	-	(312 516)
Платежи – всего	4120	(67 434)	(3 941)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 275)	(3 747)
по предоставлению беспроцентных займов	4126	(63 038)	-
прочие платежи	4129	(121)	(194)
Денежные потоки от финансовых операций, в том числе:			
Поступления - всего	4310	72 630	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	72 630	-
Платежи – всего	4320	(20 370)	(66 371)
в том числе:			
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	(66 371)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(20 370)	-

7.2. Прочие связанные стороны

Далее раскрыта информация по операциям со всеми обществами, входящими в периметр консолидации Группы «Зарубежнефть», кроме операций, отраженных в предыдущих разделах (основные владельцы).

Таблица 24

тыс. руб.

Операции	За 2017 год	За 2018 год
ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ И ПРОЧИЕ ДОХОДЫ		
Выручка от реализации	702 998	783 991
в том числе:		
Доходы от услуг по проектированию	702 998	783 991
ИТОГО	702 998	783 991

ЗАТРАТЫ И РАСХОДЫ		
Затраты и расходы:	45	2 453
в том числе:		
по обычным видам деятельности	45	2 354
ИТОГО	45	2 453

Информация об активах и обязательствах, участвующих в операциях с прочими связанными сторонами, приведена в таблице 25.

Таблица 25
тыс. руб.

Операции	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
АКТИВЫ			
Краткосрочная дебиторская задолженность	141 378	38 278	68 130
в том числе (по видам задолженности):			
по обычным видам деятельности	141 378	38 278	68 130
ИТОГО	141 378	38 278	68 130
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочная кредиторская задолженность	21	133	-
в том числе (по видам задолженности):			
по обычным видам деятельности	21	133	-
ИТОГО	21	133	-

Информация о денежных потоках, участвующих в операциях с прочими связанными сторонами, приведена в таблице 26:

Таблица 26
тыс. руб.

Отчет о движении денежных средств

Наименование показателя	Код строки	2018	2017
Денежные потоки от текущих операций, в том числе:			
Поступления - всего	4110	721 518	646 915
в том числе			
от продажи продукции, товаров, работ, услуг	4111	721 518	646 915
Платежи – всего	4120	(97)	(47)
в том числе:	4121	(97)	(47)

поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы,
работы, услуги

7.3. Управленческий персонал

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных основному управленческому персоналу Общества.

К основному управленческому персоналу Общества отнесены:

- генеральный директор Общества,
- заместители генерального директора.

Выплаты управленческому персоналу в 2018 году в виде краткосрочных вознаграждений составили 18 774 тыс. руб. Указанные суммы включают оплату труда за отчетный период, ежегодный оплачиваемый отпуск, налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

VIII. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Информация о неопределенности в отношении событий и условий, которые могут привести к существенным сомнениям в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

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

Генеральный директор
АО «Гипровостокнефть»



В.М. Ножин

30 января 2019 года

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

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

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5100	за 2018г.	4 862	(2 607)	3 960	-	-	(480)	-	-	8 822	(3 087)
	5110	за 2017г.	3 170	(2 442)	1 692	-	-	(172)	-	7	4 862	(2 607)
	5101	за 2018г.	448	(142)	9	-	-	(26)	-	-	457	(168)
	5111	за 2017г.	448	(115)	-	-	-	(27)	-	-	448	(142)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2018г.	97	(82)	-	-	-	(2)	-	-	97	(84)
	5112	за 2017г.	97	(80)	-	-	-	(2)	-	-	97	(82)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5103	за 2018г.	4 317	(2 383)	3 951	-	-	(452)	-	-	8 268	(2 835)
	5113	за 2017г.	2 625	(2 247)	1 962	-	-	(143)	-	7	4 317	(2 383)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5120	7 010	3 050	1 359
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5121	456	448	448
	5122	97	97	97
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5123	6 457	2 505	814

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5130	8	7	5
в том числе:				
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5131	1	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5132	1	1	1
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5133	6	6	4

1.4. 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	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2018г.	3 026	3 370	-	(3 960)	2 436
	5190	за 2017г.	1 272	3 445	-	(1 691)	3 026
в том числе:							
	5181	за 2018г.	9	-	-	-	9
изобр Буровой раствор 2011125866	5191	за 2017г.	9	-	-	-	9
	5182	за 2018г.	18	-	-	-	18
полезн. м "Автоматизированная система поддержания пластového давления"	5192	за 2017г.	18	-	-	-	18
	5183	за 2018г.	4	5	-	(9)	-
изобр Способ сбора и транспорта многофазной смеси с удаленных кустов скважин 2643257	5193	за 2017г.	4	-	-	-	4
	5184	за 2018г.	2	-	-	-	2
изобр Способ определения коэф-та абсолютной газопрооницаемости каверзно-поровых пород"	5194	за 2017г.	2	-	-	-	2
	5185	за 2018г.	564	4	-	(568)	-
ПрЭВМ "Программа автоматизации оперативного мониторинга выполнения работ ("MES") 2018611889	5195	за 2017г.	-	564	-	-	564
	5186	за 2018г.	241	-	-	(241)	-
БД База данных "Документация оборудования ("БДД")" 2018620302	5196	за 2017г.	-	241	-	-	241
	5187	за 2018г.	205	-	-	(205)	-
ПрЭВМ "Прог. автоматиз управл док-цией системы менеджмента кач-тва ("Документация СМК") 2017664089	5197	за 2017г.	-	205	-	-	205
	5188	за 2018г.	1 846	5	-	(1 851)	-
ПрЭВМ "Программа автоматиз управления проектными данными ("Реестр проектных работ") 2018611955	5198	за 2017г.	-	1 846	-	-	1 846
	5189	за 2018г.	137	1 335	-	-	1 472
ПрЭВМ "Программа для автоматизированного учета трудозатрат («СУТ»)	5199	за 2017г.	-	137	-	-	137
		за 2018г.	-	176	-	(176)	-
ПрЭВМ "Программа "Условные обозначения схем и чертежей" 2018619640		за 2017г.	-	-	-	-	-
		за 2018г.	-	341	-	-	341
ПрЭВМ "Программа автоматизированного оформления командировок ("Командировки")		за 2017г.	-	-	-	-	-
		за 2018г.	-	594	-	-	594
ПрЭВМ "Программа для автоматизированного обмена заданиями между отделами ("Обмен заданиями")		за 2018г.	-	-	-	-	-
		за 2017г.	-	-	-	-	-
ПрЭВМ "Прогр. для автоматиз формир отчетов на базе ядра "Aspen HYSYS" (ПО "HYSYS_ADD") 2018665391		за 2018г.	-	157	-	(157)	-
		за 2017г.	-	-	-	-	-
ПрЭВМ "Прог для автоматизац проектирования и оформления чертежей автодорог "RoadTools" 2018664685		за 2018г.	-	116	-	(116)	-
		за 2017г.	-	-	-	-	-
ПрЭВМ "Программа для автоматизированного согласования и учета договоров («СУД») 2018619959		за 2018г.	-	430	-	(430)	-
		за 2017г.	-	-	-	-	-

ПрЭВМ "Прог для авт состав объемов строит-монтаж работ на осн.кабель-журн ("Объемы_ЭТО") 2018666382		за 2018г.	-		207	-	(207)	-
ПрЭВМ "Программа расчета электрических нагрузок "REN"" 2017613865		за 2017г.	-		-	-	-	-
ПрЭВМ "Программа автом "Програм комплекс для автоматизац вып-я проектн работ "ПК БДО"" , 2017613306		за 2018г.	200		-	-	(200)	-
		за 2017г.	-		-	-	-	-
		за 2018г.	-		-	-	-	-
ПрЭВМ "Автоматизированная система документационного обеспечения управления ("АС ДОУ")", 2017611376		за 2017г.	758		-	-	(758)	-
		за 2018г.	-		-	-	-	-
ПрЭВМ "Расчет организ-х и неорг выбросов от технологич-го оборудов " ("ProcessOutbreak")2017613781		за 2017г.	89		-	-	(89)	-
ПрЭВМ "Прогр для автоматиз оформл, редакт-я и проверки чертежей в AutoCAD ("DrawTools")"2017660159		за 2018г.	-		-	-	-	-
ПрЭВМ "Программа автоматизированного управления централизованной печатью" 2017660096		за 2017г.	-		265	-	(265)	-
		за 2018г.	-		-	-	-	-
		за 2017г.	-		187	-	(187)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
			персона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация	Поступило	Выбыло объектов		накоплен- ная аморти- зация	начислено амортиза- ции	Переоценка		персона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация	
						персона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация			Персона- чальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация			
Основные средства - всего	5200	за 2018г.	385 135	(277 432)	63 407	(6 479)	6 472	(25 602)	-	-	-	442 063	(296 562)	
	5210	за 2017г.	378 898	(260 118)	11 224	(4 987)	4 987	(22 301)	-	-	-	385 135	(277 432)	
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2018г.	208 429	(182 283)	4 021	(2 654)	2 647	(12 412)	-	-	-	209 796	(192 048)	
	5211	за 2017г.	203 144	(173 276)	10 205	(4 920)	4 920	(13 927)	-	-	-	208 429	(182 283)	
Офисное оборудование	5202	за 2018г.	708	(111)	14 044	-	-	(613)	-	-	-	14 752	(724)	
	5212	за 2017г.	-	-	708	-	-	(111)	-	-	-	708	(111)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2018г.	11 261	(10 677)	210	(229)	229	(417)	-	-	-	11 242	(10 865)	
	5213	за 2017г.	11 007	(10 345)	311	(58)	58	(389)	-	-	-	11 260	(10 676)	
Другие виды основных средств	5204	за 2018г.	640	(586)	158	(8)	8	(99)	-	-	-	790	(677)	
	5214	за 2017г.	650	(584)	-	(9)	9	(12)	-	-	-	641	(587)	
Транспортные средства	5205	за 2018г.	62 633	(45 277)	44 974	(3 588)	3 588	(8 608)	-	-	-	104 019	(50 297)	
	5215	за 2017г.	62 633	(41 040)	-	-	-	(4 238)	-	-	-	62 633	(45 278)	
Здания	5206	за 2018г.	77 682	(31 833)	-	-	-	(3 110)	-	-	-	77 682	(34 943)	
	5216	за 2017г.	77 682	(28 678)	-	-	-	(3 154)	-	-	-	77 682	(31 832)	
Сооружения	5207	за 2018г.	9 271	(6 665)	-	-	-	(343)	-	-	-	9 271	(7 008)	
	5217	за 2017г.	9 271	(6 195)	-	-	-	(470)	-	-	-	9 271	(6 665)	
Земельные участки	5208	за 2018г.	14 511	-	-	-	-	-	-	-	-	14 511	-	
	5218	за 2017г.	14 511	-	-	-	-	-	-	-	-	14 511	-	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе: Незавершен стр-во пристроя к 4-х эт-му зд-ю "Гипровостокнефть"	5240	за 2018г.	59 408	11	-	-	59 419
	5250	за 2017г.	59 408	-	-	-	59 408
	5241	за 2018г.	59 408	11	-	-	59 419
	5251	за 2017г.	59 408	-	-	-	59 408

2.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	1 617	4 667	1 449
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	2 220	2 204	-
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. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2018г.	362 579	-	1 446 151	(1 557 106)	-	-	X	251 624	-
	5420	за 2017г.	307 868	-	89 707	(34 996)	-	-	X	362 579	-
	5401	за 2018г.	2 335	-	25 401	(22 376)	-	-	3 776	5 360	-
	5421	за 2017г.	3 608	-	33 723	(34 996)	-	-	-	2 335	-
	5405	за 2018г.	360 244	-	1 420 750	(1 534 730)	-	-	-	246 264	-
Затраты в незавершенном производстве	5425	за 2017г.	304 260	-	55 984	-	-	-	-	360 244	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность
4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: прочая	5410	за 2018г.	-	-	3 220	-	-	-	-	-	-	3 220	-
	5430	за 2017г.	3 902	-	-	-	(3 902)	-	-	-	-	-	-
	5411	за 2018г.	-	-	3 220	-	-	-	-	-	-	-	3 220
	5431	за 2017г.	3 902	-	-	-	(3 902)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные	5510	за 2018г.	359 993	(10 785)	929 097	53	(731 640)	-	(18 543)	-	-	557 503	(29 328)
	5530	за 2017г.	877 985	(1 842)	1 713 703	1 007	(2 232 702)	-	(8 943)	-	-	359 993	(10 785)
	5511	за 2018г.	293 246	(3 916)	355 496	-	(222 148)	-	(24 817)	-	-	426 594	(28 733)
	5531	за 2017г.	786 627	(1 675)	1 671 357	-	(2 164 738)	-	(2 241)	-	-	293 246	(3 916)
Прочая	5512	за 2018г.	10 900	(6 702)	3 670	-	(9 427)	-	6 274	-	-	5 143	(428)
	5532	за 2017г.	11 590	-	3 611	-	(4 301)	-	(6 702)	-	-	10 900	(6 702)
	5513	за 2018г.	28 239	(167)	12 685	53	(5 857)	-	-	-	-	35 120	(167)
	5533	за 2017г.	32 677	(167)	11 127	1 007	(16 572)	-	-	-	-	28 239	(167)
Выданные беспроцентные займы	5514	за 2017г.	27 608	-	557 246	-	(494 208)	-	-	-	-	90 646	-
	5534	за 2016г.	-	-	27 608	-	-	-	-	-	-	27 608	-

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Изменения за период			
		На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	
Всего		учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
в том числе:					
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	29 328	11 899	4 283	2 441
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	28 733	3 916	4 116	2 441
прочая	5542	428	7 816	1 114	-
	5543	167	167	167	-

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	выбыло	погашение	списание на финансовый результат			
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018г.	401 649	1 649 622	594	(1 569 193)	(1 369)	-	-	481 303
в том числе:	5580	за 2017г.	1 048 177	164 068	19 692	(830 272)	(16)	-	-	401 649
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018г.	306 705	288 961	497	(283 685)	(1 369)	-	-	311 109
авансы полученные	5581	за 2017г.	900 317	138 035	10	(731 641)	(16)	-	-	306 705
расчеты по налогам и взносам	5582	за 2018г.	423	961	-	(961)	-	-	-	2 564
займы	5583	за 2017г.	66 652	11 381	93	(423)	-	-	-	961
прочая	5585	за 2017г.	97 144	2 318	529	(33 339)	(7)	-	-	78 119
	5586	за 2018г.	-	1 332 766	-	(1 280 506)	-	-	-	66 652
	5586	за 2017г.	27 331	13 950	4	(4 034)	-	-	-	52 260
	5586	за 2017г.	50 293	22 754	19 153	(64 869)	-	-	-	37 251
								-	-	27 331

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

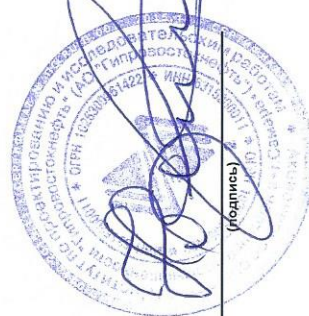
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5590	56 088	192 836	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	55 981	192 836	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	101	-	-

5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
Материальные затраты	5610	21 796	29 528
Расходы на оплату труда	5620	595 350	613 601
Отчисления на социальные нужды	5630	174 163	180 222
Амортизация	5640	24 894	22 473
Прочие затраты	5650	605 666	869 002
Итого по элементам	5660	1 421 869	1 714 826
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	113 980	(360 245)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 535 849	1 354 581

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	169 940	379 093	(101 719)	(144 892)	188 827
в том числе:						
Оценочные обязательства перед работниками по неиспользованным отпускам (с учетом взносов во внебюджетные фонды)	5701	49 552	63 073	(63 106)	-	49 519
Оценочные обязательства перед работниками по вознаграждению по итогам года (с учетом взносов во внебюджетные фонды)	5702	-	11 110	-	-	11 110
Оценочные обязательства по судебным разбирательствам	5703	6 793	89 270	(27 242)	(68 821)	-
Оценочные обязательства перед работниками по единовременным пособиям (с учетом взносов во внебюджетные фонды)	5704	113 597	16 187	(11 371)	(76 071)	42 342
Оценочные обязательства на проведение предстоящих ревизий по договору	5705	-	85 856	-	-	85 856



Руководитель

Ножин Владимир
Матвеевич
(расшифровка подписи)

30 января 2019 г.



САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ
«РОССИЙСКИЙ СОЮЗ АУДИТОРОВ»
(АССОЦИАЦИЯ)

СВИДЕТЕЛЬСТВО

Общество с ограниченной ответственностью
(полное наименование организации)

"Кроу Экспертиза"

ОГРН **1027739273946**

является членом
саморегулируемой организации аудиторов
«Российский Союз аудиторов»
(Ассоциация) (СРО РСА)

Запись в Реестр аудиторов и аудиторских организаций
СРО РСА внесена

« **07** » **октября** 20**16** г.

за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ):

11603046778

Сведения о СРО РСА (ОГРН 1027739244015) внесены в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов на основании приказа Министерства финансов Российской Федерации от 26 ноября 2009 г. № 578.
Регистрационный номер записи о внесении сведений в реестр – 03.

Председатель СРО РСА



В.И. Колбасин

Дата выдачи свидетельства
« **15** » **мая** 20**18** г.