

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 2019 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@crowerus.ru
<https://crowerus.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 2019 года, отчета о финансовых результатах за 2019 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2019 год и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год, включая основные положения учетной политики.

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

Основание для выражения мнения

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

Ответственность руководства и 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 оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность.

Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с 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

Черняков В.Н.



Руководитель задания по аудиту,
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

5 февраля 2020 года



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
			31	12	2019
Организация	Акционерное общество "Институт по проектированию и исследовательским работам в нефтяной промышленности "ГИПРОВОСТОКНЕФТЬ"	по ОКПО			
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	6315200011		
Вид экономической деятельности	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 2	71.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Иная смешанная российская собственность	по ОКOPФ / OKФC	12267	49	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)					

443041, Самарская обл, Самара г, Красноармейская ул, дом № 93

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
 Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Общество с ограниченной ответственностью "Кроу Экспертиза"

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.1	Нематериальные активы	1110	13 832	8 171	5 281
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.2	Основные средства	1150	217 234	204 919	167 111
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	157 337	145 500	107 703
	Строительство объектов основных средств	11502	59 419	59 419	59 408
	Приобретение компонентов основных средств		478	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	20 282	35 162	13 425
5.3	Прочие внеоборотные активы	1190	562	618	330
	Итого по разделу I	1100	251 910	248 870	186 147
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.4	Запасы	1210	122 394	251 624	362 579
	в том числе:				
	Материалы	12101	4 583	5 360	2 335
	Незавершенное производство	12102	117 811	246 264	360 244
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	5 573	5 337	-
5.6	Дебиторская задолженность	1230	456 962	531 395	349 208
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Краткосрочные производные финансовые инструменты	1241	-	-	-
5.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 708	37	20 642
5.7	Прочие оборотные активы	1260	32 630	30 838	23 529
	Итого по разделу II	1200	622 267	819 231	755 958
	БАЛАНС	1600	874 177	1 068 101	942 105

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 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
5.9	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	(11)	-	-
5.10	Резервный капитал	1360	3 314	3 314	3 314
5.11	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	395 372	356 614	349 986
	Итого по разделу III	1300	415 070	376 323	369 695
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	13 448	21 648	821
5.16	Оценочные обязательства	1430	39 294	35 079	103 117
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	52 742	56 727	103 938
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.15	Заемные средства	1510	20 508	52 260	-
5.13	Кредиторская задолженность	1520	278 613	429 043	401 649
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5.16	Оценочные обязательства	1540	104 197	153 748	66 823
	Краткосрочные производные финансовые инструменты	1541	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	3 047	-	-
	Итого по разделу V	1500	406 365	635 051	468 472
	БАЛАНС	1700	874 177	1 068 101	942 105

Руководитель



Ножин Владимир Матвеевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

21 января 2020 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 г.

		Коды		
		0710002		
		31	12	2019
		6315200011		
		71.12		
		12267	49	
		384		

Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год)
 по ОКПО
 ИНН
 по ОКВЭД 2
 по ОКОПФ / ОКФС
 по ОКЕИ

Акционерное общество "Институт по проектированию и исследовательским работам в нефтяной промышленности"
 Организация **"ГИПРОВОСТОКНЕФТЬ"**
 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 общества / Иная смешанная российская собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
6.1	Выручка	2110	1 733 074	1 609 068
6.1	Себестоимость продаж	2120	(1 625 300)	(1 466 278)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	107 774	142 790
6.2	Коммерческие расходы	2210	(698)	(233)
6.3	Управленческие расходы	2220	(73 238)	(69 338)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	33 838	73 219
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
6.4	Проценты к получению	2320	1	1
	Проценты к уплате	2330	-	-
6.5	Прочие доходы	2340	80 811	162 260
6.5	Прочие расходы	2350	(77 662)	(218 774)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	36 988	16 706
6.6	Текущий налог на прибыль	2410	(3 228)	(11 709)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(2 510)	(7 458)
6.6	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	8 200	(20 827)
6.6	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(14 880)	21 737
	Прочее	2460	13 509	(3)
5.11	Чистая прибыль (убыток)	2400	40 589	5 904

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	СПРАВОЧНО			
	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	40 589	5 904
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	1	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Ножин Владимир
Матвеевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

21 января 2020 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2019 г.

Коды		
0710004		
31	12	2019
6315200011		
71.12		
12267	49	
384		

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

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

Организационно-правовая форма / форма собственности
Иная смешанная российская
Негубернские акционерные / собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

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 2017 г.	3100	16	-	16 379	3 314	349 986	369 695
Увеличение капитала - всего: За 2018 г.	3210	-	-	-	-	6 628	6 628
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	5 904	5 904
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	724	724
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
3217	-	-	-	-	-	-	-
3220	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:							
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
3222	X	X	X	-	X	-	-
переоценка имущества							
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	-	-	-	-	-	-
3227	X	X	X	X	X	-	-
дивиденды							

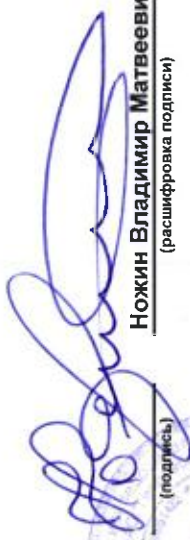
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г. за 2019 г.	3200	16	-	16 379	3 314	356 614	376 323
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	41 710	41 710
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	-	X	40 589	40 589
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	1 121	1 121
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(2 952)	(2 952)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	-	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3325	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3326	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3327	X	X	X	X	(2 952)	(2 952)
дивиденды	3330	X	X	(11)	-	-	X
Изменение добавочного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Изменение резервного капитала	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	16	-	16 368	3 314	395 372	415 070

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3400	-	-	-
	3410	-	-	-
	3420	-	-	-
	3500	-	-	-
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3401	-	-	-
	3411	-	-	-
	3421	-	-	-
	3501	-	-	-
	3402	-	-	-
до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3412	-	-	-
	3422	-	-	-
	3502	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	415 070	376 323	369 695


 Руководитель (подпись) Ножин Владимир Матвеевич
 (расшифровка подписи)



**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710005		
			31	12	2019
Акционерное общество "Институт по проектированию и исследовательским работам в нефтяной промышленности"		по ОКПО			
Организация "ГИПРОВОСТОКНЕФТЬ"		ИНН	6315200011		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	71.12		
Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях		по ОКОПФ / ОКФС	12267	49	
Вид экономической деятельности		по ОКЕИ	384		
Организационно-правовая форма / форма собственности					
Непубличные акционерные общества / Иная смешанная российская собственность					
Единица измерения: в тыс. рублей					

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 838 453	1 502 367
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 808 716	1 502 136
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	5 299	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
от возврата предоставленных беспроцентных займов	4114	-	-
поступления по прочим налогам	4115	18 860	-
	4116	-	-
прочие поступления	4119	5 578	231
Платежи - всего	4120	(1 748 434)	(1 518 007)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(820 782)	(573 777)
в связи с оплатой труда работников	4122	(870 888)	(749 993)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	(16 534)
по прочим налогам	4125	(3 771)	(28 563)
по предоставлению и возврату беспроцентных займов	4126	(14 104)	(63 038)
прочие платежи	4129	(38 889)	(86 102)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	90 019	(15 640)
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	(51 071)	(59 619)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(51 071)	(59 619)
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	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(51 071)	(56 940)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	20 508	72 630
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	20 508	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	(54 768)	(20 655)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(2 508)	(285)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(52 260)	(20 370)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(34 260)	51 975
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	4 688	(20 605)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	37	20 642
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4 708	37
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(17)	-

Руководитель

(подпись)

Ножин Владимир Матвеевич

(расшифровка подписи)

21 января 2020 г.



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

за январь – декабрь 2019 года¹

Единица измерения - тыс.руб.

Дата подписания отчетности – « 21 » января 2020г.

¹ Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Гипровостокнефть» за 2019 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
II. ОСНОВЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	7
III. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯХ	7
3.1 Сведения о применяемой учетной политике для целей бухгалтерского учета.....	7
3.2. Основные изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2020 году.....	8
IV. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.....	8
V. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	8
5.1. Нематериальные активы (далее – НМА)	8
5.2. Основные средства и незавершенное капитальное строительство	10
5.3. Прочие внеоборотные активы.....	11
5.4. Запасы.....	12
5.5. Денежные средства и денежные эквиваленты	13
5.6. Дебиторская задолженность	14
5.7. Прочие оборотные активы.....	15
5.8. Уставный капитал.....	15
5.9. Добавочный капитал	15
5.10. Резервный капитал	16
5.11. Нераспределенная прибыль.....	16
5.12. Чистые активы	16
5.13. Кредиторская задолженность.....	16
5.14. Налоговая задолженность.....	17
5.15. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы	18
5.16. Оценочные обязательства.....	18
5.17. Условные обязательства и условные активы	19
5.18. Обеспечения полученные, выданные.....	19
VI. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	19
6.1. Выручка по видам деятельности Общества. Доходы и расходы	19

6.2.	Порядок признания коммерческих расходов.....	20
6.3.	Порядок признания управленческих расходов.....	20
6.4.	Проценты к получению.....	20
6.5.	Прочие доходы и расходы.....	20
6.6.	Учет расчетов по налогу на прибыль.....	22
6.7.	Общая информация	23
VII.	ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	23
7.1.	Основные владельцы акций.....	27
7.2.	Прочие связанные стороны	29
7.3.	Управленческий персонал	31
VIII.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	31

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 №1379 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: 16 158 руб.

Информация о среднесписочной численности сотрудников приведена ниже:

Таблица 1

	2019 г.	2018 г.
Среднесписочная численность сотрудников	783	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 31.12.2019г. входят:

- | | |
|----------------|--|
| Афанасьев И.С. | – Заместитель Генерального директора АО «Зарубежнефть» по разработке, заместитель Генерального директора по геологии и разработке; |
| Шевченко И.А. | – Председатель Совета директоров, Начальник управления по строительству объектов нефтяной и газовой промышленности АО «Зарубежнефть» ; |
| Кемпф К.В. | – Начальник Управления по скважинным операциям АО «Зарубежнефть»; |
| Максимов Д.Н.. | – Заместитель Генерального директора АО «Зарубежнефть» по экономике и финансам; |
| Им П.Т. | – Генеральный директор АО "ВНИИнефть"; |

- 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 и Протокол от 29.03.2019 №225).

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляет ревизионная комиссия.

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31.12.2019 входят:

- Антоненко Д.А. – Начальник управления инновационного развития АО «Зарубежнефть»;
 Евлаков А.И. – Главный специалист управления корпоративных отношений АО «Зарубежнефть»;
 Серикова Т.С.. – Заместитель начальника управления финансово-экономического контроллинга АО «Зарубежнефть».

1.4. Сведения о хозяйственной деятельности

Основные виды деятельности Общества, осуществляемые в 2019 году:

- разработка проектно-сметной документации на комплексное обустройство нефтяных и нефтегазовых месторождений, на строительство отдельных объектов нефтегазодобывающей, нефтехимической и газохимической промышленности, объектов трубопроводного транспорта нефти и газа,
- инженерные изыскания для строительства объектов нефтедобывающей промышленности и трубопроводного транспорта, объектов непромышленного назначения,
- инжиниринговые услуги для нефтегазодобывающих, нефтехимических и газохимических предприятий,
- исследование физико-химических свойств и составов пластовых флюидов,
- 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,

- инженерно-технологическое сопровождение строительства скважин,
- сдача имущества в аренду,
- оказание услуг ИТ;
- оказание консультационных услуг.

1.5. Филиалы и представительства АО «Гипровостокнефть»

По состоянию на 31.12.2019 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 выделен на отдельный баланс.

II. ОСНОВЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2019 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, 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 2019 год разработано на основании Единой учетной политики по бухгалтерскому учету для обществ Группы компаний АО «Зарубежнефть», осуществляющих свою деятельность на территории Российской Федерации, утвержденной Приказом генерального директора Компании АО «Зарубежнефть» от 30.06.2015г. №305 (в редакции Приказов от 19.10.2017 № 299, от 12.09.2018 № 275, от 13.12.2018 № 413, от 03.12.2019 № 363), и утверждено приказом Общества от 29.12.2018 № П-606-18.

Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета Общества на 2019 год соответствует требованиям законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете. Информация об учетной политике Общества за 2019 год раскрыта ниже, в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год.

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

3.2. Основные изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2020 году

С 01.01.2020 в Положение по учетной политике вводятся изменения в отношении правил бухгалтерского учета налоговых обязательств по налогу на прибыль и связанных с ними объектов бухгалтерского учета, обусловленные внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №114н.

IV. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Корректировка входящих остатков в 2019 году не осуществлялась.

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 3 197 тыс. руб.

Осуществлены незавершенные вложения в создание НМА своими силами в размере 6 545 тыс. руб. (зарплата работников с начислениями, платежи в патентное ведомство), а также введено в эксплуатацию НМА на 3 197 тыс. руб.

НМА поступившие в результате приобретения за плату отсутствуют.

Сумма выбывших в 2019г. объектов НМА составила 24 тыс. руб. Выбытие незавершенных вложений в создание НМА - 29 тыс. руб.

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 2019 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, в суммах, 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, 2.4 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 3

Информация о прочих внеоборотных активах, тыс. руб.

Прочие внеоборотные активы	2017г.	2018г.	2019г.
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев – всего	330	618	562
программное обеспечение	131	24	138
лицензии	199	594	424

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 4

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 5

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

Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2018	На 31.12.2019
Денежные средства и денежные эквиваленты всего	20 642	37	4 708
в том числе:			
расчетный счет	20 549	18	17
валютный счет	93	19	4 563
специальный счет			128

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.

- 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.

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 2019 год предоставило краткосрочные беспроцентные займы АО «Зарубежнефть» в сумме 2 216 853 тыс. руб., возвращено краткосрочных займов в сумме 2 202 749 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 50 000 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 и стоимость лицензий в сумме, которая будет списана в течение 12 месяцев после отчетной даты – 32 126 тыс. руб.;
- сумма недостач, виновные лица по которым по состоянию на 31.12.2019 не установлены – 504 тыс. руб.

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 31.12.2019г. составила -1 951 человек.

5.9. Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества на 31.12.2019г. составляет 16 368 тыс. руб., из них:

- сумма 16 379 тыс. руб. сформирована в результате проведения обязательной переоценки основных средств в соответствии с постановлениями Правительства РФ;

- сумма (11) тыс. руб. - за счет переоценки активов и обязательств (курсовая разница) по филиалу в Республике Казахстан.

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 31.12.2019г. 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 395 372 тыс. руб., на начало периода составляла 356 614 тыс. руб.

Увеличение величины прибыли прошлых лет произошло за счет:

- списания не востребоваанных дивидендов с истекшим сроком исковой давности - 1 121 тыс. руб.

Уменьшение величины прибыли прошлых лет произошло за счет:

- выплаты дивидендов за 2018г. – 2 952 тыс. руб.

Величина чистой прибыли отчетного года составила 40 589 тыс. руб.

5.12. Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетные даты составили:

Таблица 6

тыс. руб.

На 31.12.2017	На 31.12.2018	На 31.12.2019
369 695	376 323	415 070

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 415 054 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 2019 году, составили:

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

Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами представлены в таблице 7:

Таблица 7
тыс. руб.

Наименование статей	На 31.12.2017	На 31.12.2018	На 31.12.2019
Дебиторская задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов			
Налог на добавленную стоимость (НДС)	-	-	-
Налог на прибыль	16 532	21 358	18 622
Налог на имущество	-	-	-
Налог на землю	1	1	41
Налог на доходы физических лиц	7	7	5
Прочая дебиторская задолженность по налогам и сборам	35	44	2 214
Задолженность по страховым взносам	24	27	2
Всего	16 599	21 437	20 884
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами			
Налог на добавленную стоимость (НДС)	50 493	58 514	68 309
Налог на прибыль	-	-	-
Налог на имущество	255	485	216
Налог на землю	293	293	334
Транспортный налог	85	78	73
Налог на доходы физических лиц	2 159	2 794	4 686
Задолженность по страховым взносам	13 216	15 955	16 409
Прочая задолженность по налогам и сборам	151	-	980
Всего	66 652	78 119	91 007

По сравнению с предыдущим отчетным периодом текущая дебиторская задолженность по налогам и сборам уменьшилась на 553 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по налогам и сборам является текущей и по сравнению с предыдущим отчетным периодом увеличилась на 12 888 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2019 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 краткосрочных заемных средств отражена задолженность по целевому беспроцентному займу, полученному от АО «Зарубежнефть» в сумме 20 508 тыс. руб.

Информация о движении краткосрочных займов представлена в п.4.3 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 104 197 тыс. руб.;
- исполнению в течение более года после отчетной даты в сумме 39 294 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 8
тыс. руб.

Наименование статей	2018	2019
ВЫРУЧКА		
Доходы от основного вида деятельности – услуги проектирования	1 574 027	1 647 222
ВСЕГО	1 609 068	1 733 074
СЕБЕСТОИМОСТЬ		
Себестоимость услуг проектирования	(1 439 290)	(1 553 953)
ВСЕГО	(1 466 278)	(1 625 300)

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 табл. 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 9
тыс. руб.

Прочие доходы	2018	2019
Всего прочие доходы, в том числе:	162 260	80 811

Прочие доходы	2018	2019
Изменение оценочного резерва (Резерв под списание дебиторской задолженности)	353	13 729
Изменение оценочного резерва (Резерв оценочный по судебным и претензионным делам)	68 821	-
Начисление (восстановление) резерва по прочим долгосрочным вознаграждениям	76 071	1 354
Доходы прошлых лет	219	13 932
Изменение оценочного резерва (Резерв на проведение предстоящих ревизий)	-	39 816

Таблица 10
тыс. руб.

Прочие расходы	2018	2019
Всего прочие расходы,	218 774	77 662
в том числе:		
Списание НЗП (по аннулированным/прерванным договорам, ревизии)	-	28 144
Не НУ: списание НЗП	61 978	-
Изменение оценочного резерва (Резерв оценочный по судебным и претензионным делам)	89 269	4 925
Изменение резерва под обесценение/списание дебиторской задолженности	26 283	1 865
Расходы прошлых периодов	11 104	16 429
Штрафы по хозяйственным договорам	9 042	3 062

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 11

тыс. руб.

№ стр.	Показатель	Сумма (база)	Показатель	Сумма (налог)
1	Прибыль до налогообложения (за исключением прибыли, облагаемой по иным основаниям)	36 988	Условный доход по налогу на прибыль	7 398
2	Постоянные налогооблагаемые разницы	41 646	Постоянное налоговое обязательство	8 329
3	Постоянные вычитаемые разницы	29 094	Постоянный налоговый актив	5 819
4	Изменение временных налогооблагаемых разниц текущего периода по счету 77	(41 002)	Отложенные налоговые обязательства	(8 200)
4.1	В том числе, изменение временных налогооблагаемых разниц (сч. 77), влияющих на расчет текущего налога на прибыль	(41 001)	Отложенные налоговые обязательства	(8 200)
4.2	В том числе, изменение временных налогооблагаемых разниц (сч. 77), не влияющих на расчет текущего налога на прибыль	(1)	Отложенные налоговые обязательства	-
5	Изменение временных вычитаемых разниц текущего периода по ОСВ счета 09	(74 400)	Отложенные налоговые активы	(14 880)
6	Налогооблагаемая прибыль (99.01.1)	16 141	Налог на прибыль до зачета убытка (стр.1 + стр.2 - стр.3 - стр. 4.1 + стр. 5)	3 228
7	Итого налог на прибыль к уплате по Декларации	16 141		3 228

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 12

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах

тыс. руб.

Наименование	Остаток на начало 2019 г.	Начислено за отчетный год	Погашено за отчетный год	Остаток на конец 2019 г.
Отложенный налоговый актив	35 162	21 853	(36 733)	20 282
Отложенное налоговое обязательство	21 648	51 060	(59 260)	13 448
Постоянные налоговые обязательства	-	8 329	-	-
Постоянный налоговый актив	-	5 819	-	-

6.7. Общая информация

Базовая прибыль на 1 акцию составила:

Таблица 13

тыс. руб.

	За 2017 год	За 2018 год	За 2019 год
Базовая прибыль на 1 акцию	1	0	1

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 2019 году у Общества были операции приведен ниже:

Таблица 14

№ 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	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
4	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
5	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
6	Акционерное общество «Арктикоморнефтегазразведка»	183039, Мурманская область, г. Мурманск, ул. Книповича, д. 33/3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
7	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
8	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
9	Общество с ограниченной ответственностью «НГП «Северо-Карасевское»	115035, г. Москва, Овчиниковская наб., Дом. №20, Строение 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
10	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 31.12.2019, приведен ниже:

Таблица 15

№ 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	Шевченко Игорь Анатольевич		Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
3	Кемпф Константин Викторович		Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
4	Им Павел Тхекдеевич		Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
5	Максимов Денис Николаевич		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 2019 году операции не осуществлялись:

Таблица 1

№ 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№95, 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 6/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, Сьют 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 «ЗН ЛА»	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 «ЗН БВ»	101000, г. Москва, Армянский пер. д.9/1/1 стр.1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
17	Общество с ограниченной ответственностью «Нестро»	101000, г. Москва, Армянский пер. д.9/1/1 стр. 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.

18	Совместное Предприятие Общество с ограниченной ответственностью «ANDIJ ANPETRO »	Республика Узбекистан, Андижанская область, город Андижан, проспект А.Навои 97-А	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
19	Общество с ограниченной ответственностью «ЗН Энергия»	101000, г. Москва, Армянский пер. д. 9/1/1 стр.1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
20	Общество с ограниченной ответственностью «ЗН Развитие»	101000, г. Москва, Армянский пер. д.9/1/1 стр.1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
21	Общество с ограниченной ответственностью «СПК»	127422, г. Москва, Дмитровский проезд, д 10	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
22	Общество с ограниченной ответственностью «ЗН Добыча»	101000, г. Москва, Архангельский пер. д 1 стр.1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
23	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.
24	Общество с ограниченной ответственностью «ЗН Азия»	101000, г. Москва, Архангельский пер. д 1 стр.1, помещение 1, этаж 3, комната 17	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.

По состоянию на 31.12.2019 г. дочерних и зависимых обществ нет.

Операции совместной деятельности за период 2018-2019 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 2019 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 17:

Таблица 17
тыс. руб.

Операции	За 2018 год		За 2019 год	
	ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ И ПРОЧИЕ ДОХОДЫ			
Выручка от реализации		70 955		88 795
в том числе:				
Доходы от услуг по проектированию		48 968		36 206

Операции	За 2018 год	За 2019 год
Доходы от оказания ИТ - услуг	21 987	51 764
Услуги аренды	-	425
Прочие услуги (участие в конференции)	-	400
Прочие доходы	69	-
ИТОГО	71 024	88 795

ЗАТРАТЫ И РАСХОДЫ

Затраты и расходы	(3 712)	(8 627)
в том числе:		
по обычным видам деятельности	(3 341)	(8 627)

ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИИ

Прочие операции		
В том числе:		
Займы выданные	(557 246)	(2 216 853)
Погашение займов выданных	494 208	2 202 749
Займы полученные	(1 332 766)	(20 508)
Погашение займов полученных	1 280 506	52 260

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

Таблица 18
тыс. руб.

Операции	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
АКТИВЫ			
Краткосрочная дебиторская задолженность	127 573	106 346	30 884
в том числе (по видам задолженности):			
по услугам проектирования	22 823	15 700	3 276
по займам выданным	104 750	90 646	27 608
ИТОГО	127 573	106 346	30 884
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочная кредиторская задолженность	22 544	52 269	1 171

в том числе (по видам задолженности):			
по обычным видам деятельности	2 036	309	1 171
по займам полученным	20 508	52 260	-
ИТОГО	22 544	52 269	1 171

Информация о денежных потоках, участвующих в операциях с основными владельцами, приведена в таблице 19:

Отчет о движении денежных средств

Таблица 19

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	2019	2018
Денежные потоки от текущих операций, в том числе:			
Поступления - всего	4110	89 886	54 639
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	89 886	54 639
от возврата предоставленных беспроцентных займов	4114	-	-
Платежи – всего	4120	(52 826)	(67 434)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(6 970)	(4 275)
по предоставлению и беспроцентных займов	4126	(14 104)	(63 038)
прочие платежи	4129		(121)
Денежные потоки от финансовых операций, в том числе:			
Поступления - всего	4310	20 508	72 630
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	20 508	72 630
Платежи – всего	4320	(53 804)	(20 370)
в том числе:			
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	(1 544)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(52 260)	(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 20
тыс. руб.

Операции	За 2018 год	За 2019 год
ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ И ПРОЧИЕ ДОХОДЫ		
Выручка от реализации	783 991	636 364
в том числе:		
Доходы от услуг по проектированию	783 991	607 383
ИТОГО	783 991	636 364
ЗАТРАТЫ И РАСХОДЫ		
Затраты и расходы:	2 453	3 638
в том числе:		
по обычным видам деятельности	2 453	2 890
прочие расходы	-	748
ИТОГО	2 453	3 638

Информация об активах и обязательствах, участвующих в операциях с прочими связанными сторонами, приведена в таблице 21.

Таблица 21
тыс. руб.

Операции	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
АКТИВЫ			
Краткосрочная дебиторская задолженность	114 452	141 378	38 278
в том числе (по видам задолженности):			
по обычным видам деятельности	114 452	141 378	38 278
ИТОГО	114 452	141 378	38 278
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 22:

Таблица 22
Отчет о движении денежных средств
тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	2019	2018
Денежные потоки от текущих операций, в том числе:			
Поступления - всего	4110	648 093	721 518

в том числе			
от продажи продукции, товаров, работ, услуг	4111	648 093	721 518
Платежи – всего	4120	(1 088)	(97)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 088)	(97)

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 2019 году в виде краткосрочных вознаграждений составили 24 939 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 «Гипрвостокнефть»**

21 января 2020 года



В.М. Ножин

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2019г.	8 822	(3 087)	3 197	24	(855)	-	-	11 995	(3 918)	
	5110	за 2018г.	4 862	(2 607)	3 960	-	(480)	-	-	8 822	(3 087)	
в том числе:												
	Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2019г.	8 268	(2 835)	3 197	-	(828)	-	-	11 465	(3 663)
	5111	за 2018г.	4 317	(2 363)	3 951	-	(452)	-	-	8 268	(2 835)	
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5102	за 2019г.	457	(168)	-	24	(24)	-	-	433	(168)	
	5112	за 2018г.	448	(142)	9	-	(26)	-	-	457	(168)	
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	за 2019г.	97	(84)	-	-	(3)	-	-	97	(87)	
	5113	за 2018г.	97	(82)	-	-	(2)	-	-	97	(84)	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		8 800	7 010	3 050	-	-	-
Всего	5120						
в том числе:							
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5121	433	456			448	
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5122	97	97			97	
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5123	8 270	6 457			2 505	

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5130	10	8	7
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	9	6	6

1.4. Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	спиcано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2019г.	2 436	6 545	(29)	(3 197)	5 755
	5190	за 2018г.	3 026	3 370	-	(3 960)	2 436
в том числе:							
изобр Буровой раствор 2011125866	5181	за 2019г.	9	-	(9)	-	-
	5191	за 2018г.	9	-	-	-	9
полезн. м "Автоматизированная система поддержания пластового давления"	5182	за 2019г.	18	-	(18)	-	-
	5192	за 2018г.	18	-	-	-	18
ПрЭВМ "Программа электронного нормоконтроля проектной документации («Нормоконтроль»)"	5183	за 2019г.	-	736	-	-	736
	5193	за 2018г.	-	-	-	-	-
ПрЭВМ "Прог для автом проект-я подземн и надзем магистральных тр «Красный профиль» (версия 2)"	5184	за 2019г.	-	1 398	-	-	1 398
	5194	за 2018г.	-	-	-	-	-
ПрЭВМ "Программа Расчет несущей способности одиночных висячих забивных свай («PileCalculator»)"	5185	за 2019г.	-	789	-	-	789
	5195	за 2018г.	-	-	-	-	-
ПрЭВМ "Программа управления персоналом «Сотрудники» "	5186	за 2019г.	-	936	-	-	936
	5196	за 2018г.	-	-	-	-	-
ПрЭВМ Программа для автоматизации оформления документации в MS Word («Макросы_ГИПВН»)	5187	за 2019г.	-	306	-	-	306
	5197	за 2018г.	-	-	-	-	-
ПрЭВМ Программа учета заявок на поиск информации по оборудованию («Вопрос-Ответ»)	5188	за 2019г.	-	525	-	(525)	-
	5198	за 2018г.	-	-	-	-	-
ПрЭВМ Программа для электронного согласования документации («Согласования»)	5189	за 2019г.	-	508	-	-	508
	5199	за 2018г.	-	-	-	-	-
ПрЭВМ Программа «Электронный архив»		за 2019г.	-	786	-	-	786
		за 2018г.	-	-	-	-	-
ПрЭВМ Программа пакетной печати чертежей («PrintAll»)		за 2019г.	-	265	-	(265)	-
		за 2018г.	-	-	-	-	-
ПрЭВМ Программа для автоматического формирования листа Общие данные ("Общие данные")		за 2019г.	-	293	-	-	293
		за 2018г.	-	-	-	-	-
изобр Способ определения коэф-та абсолютной газопроницаемости каверзно-поровых пород"		за 2019г.	2	-	(2)	-	2
		за 2018г.	2	-	-	-	-
ПрЭВМ "Программа для автоматизированного учета трудовых затрат («СУТ») 2019610827		за 2019г.	1 472	-	-	(1 472)	-
		за 2018г.	137	1 335	-	-	1 472
ПрЭВМ "Программа автоматизированного оформления командировок ("Командировки") 2019610546		за 2019г.	341	-	-	(341)	-
		за 2018г.	-	341	-	-	341

ПрЭВМ "Программа для автоматизированного обмена заданиями между отделами ("Обмен заданиями") 2019610826	за 2019г.	594	-	-	(594)	-
изобр. Способ сбора и транспорта многофазной смеси с удаленных кустов скважин 2643257	за 2018г.	-	594	-	-	594
ПрЭВМ "Программа автоматизации оперативного мониторинга выполнения работ ("MES") 2018611869	за 2019г.	-	-	-	-	-
	за 2018г.	4	5	-	(9)	-
БД База данных "Документация оборудования ("БДД")" 2018620302	за 2019г.	-	-	-	-	-
	за 2018г.	564	5	-	(568)	-
ПрЭВМ "Прог. автоматиз управл док-цией системы менеджмента кач-тва ("Документация СМК") 2017664089	за 2019г.	-	-	-	-	-
	за 2018г.	241	-	-	(241)	-
ПрЭВМ "Программа автоматиз управления проектными данными ("Реестр проектных работ") 2018611955	за 2019г.	-	-	-	-	-
	за 2018г.	205	-	-	(205)	-
ПрЭВМ "Программа "Условные обозначения схем и чертежей" 2018619640	за 2019г.	-	-	-	-	-
	за 2018г.	1 846	5	-	(1 850)	-
ПрЭВМ "Прогр. для автоматиз формирования отчетов на базе ядра "Aspen HYSYS" (ПО "HYSYS_ADD") 2018665391	за 2019г.	-	176	-	(176)	-
	за 2018г.	-	-	-	-	-
ПрЭВМ "Прогр. для автоматизации проектирования и оформления чертежей автодорог "RoadTools" 2018664685	за 2019г.	-	157	-	(157)	-
	за 2018г.	-	-	-	-	-
ПрЭВМ "Программа для автоматизированного согласования и учета договоров («СУД») 2018619959	за 2019г.	-	116	-	(116)	-
	за 2018г.	-	-	-	-	-
ПрЭВМ "Прогр для авт состав объемов строит-монтаж работ на осн.кабель-журн ("Объемы_ЭТО") 2018666382	за 2019г.	-	430	-	(430)	-
	за 2018г.	-	-	-	-	-
Прочие	за 2019г.	-	207	-	(207)	-
	за 2018г.	-	3	-	-	3

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		Выбыло объектов				Переоценка				первоначальная стоимость	накопленная амортизация
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2019г.	442 062	(296 562)	45 176	(7 302)	7 258	(33 295)	-	-	479 936	(322 599)		
в том числе:	5210	за 2018г.	385 135	(277 432)	63 406	(6 479)	6 472	(25 602)	-	-	442 062	(296 562)		
Офисное оборудование	5201	за 2019г.	14 752	(724)	17 011	-	-	(7 028)	-	-	31 763	(7 752)		
	5211	за 2018г.	708	(111)	14 044	-	-	(613)	-	-	14 752	(724)		
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2019г.	209 796	(192 048)	20 104	(5 433)	5 420	(9 246)	-	-	224 467	(195 874)		
	5212	за 2018г.	208 429	(182 283)	4 021	(2 654)	2 647	(12 412)	-	-	209 796	(192 048)		
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2019г.	11 241	(10 865)	-	(95)	95	(124)	-	-	11 146	(10 894)		
	5213	за 2018г.	11 261	(10 677)	210	(229)	229	(417)	-	-	11 241	(10 865)		
Транспортные средства	5204	за 2019г.	104 019	(50 297)	7 987	(1 762)	1 730	(13 618)	-	-	110 244	(62 185)		
	5214	за 2018г.	62 633	(45 277)	44 974	(3 588)	3 588	(8 608)	-	-	104 019	(50 297)		
Здания	5206	за 2019г.	77 682	(34 943)	-	-	-	(2 985)	-	-	77 682	(37 928)		
	5216	за 2018г.	77 682	(31 833)	-	-	-	(3 110)	-	-	77 682	(34 943)		
Сооружения	5207	за 2019г.	9 271	(7 006)	74	-	-	(266)	-	-	9 345	(7 274)		
	5217	за 2018г.	9 271	(6 665)	-	-	-	(343)	-	-	9 271	(7 006)		
Другие виды основных средств	5208	за 2019г.	790	(677)	-	(12)	13	(28)	-	-	778	(692)		
	5218	за 2018г.	640	(586)	158	(8)	8	(99)	-	-	790	(677)		
Земельные участки	5209	за 2019г.	14 511	-	-	-	-	-	-	-	14 511	-		
	5219	за 2018г.	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	5240	за 2019г.	59 419	45 843		(45 365)	59 897
	5250	за 2018г.	59 408	11		-	59 419
в том числе: Незавершен стро-во пристроя к 4-х эт-му зд-ю "Гипровостокнефть"	5241	за 2019г.	59 419	-		-	59 419
	5251	за 2018г.	59 408	11		-	59 419

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

Наименование показателя	Код	за 2018г.	
		за 2019г.	за 2018г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	455	-
в том числе: Сервер HP Proliant BL465c Gen8 с комплектующими (000-00-Н00000137-0715)	5261	82	-
Цифровая система внутреннего и наружного видеонаблюдения (000-00-Н00000382-0416)	5262	115	-
Система хранения данных HP MSA 2040 (000-00-Н00000410-1116)	5263	258	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	10 368	1 617	4 667
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	16	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 2019г.	251 624	-	1 571 466	(1 700 696)	-	-	X	122 394	-
	5420	за 2018г.	362 579	-	1 446 151	(1 557 106)	-	-	X	251 624	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2019г.	5 360	-	27 593	(28 370)	-	-	7 959	4 583	-
	5421	за 2018г.	2 335	-	25 401	(22 376)	-	-	3 776	5 360	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2019г.	246 264	-	1 543 873	(1 672 326)	-	-	-	117 811	-
	5425	за 2018г.	360 244	-	1 420 750	(1 534 730)	-	-	-	246 264	-

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода			
			На начало года		выбыло						перевод из		перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате приращения процентов, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	долго-в краткосрочную задолженность	дебиторской в кредиторскую задолженность					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019г.	3 220	-	100	-	(3 220)	-	-	-	-	-	-	100	-	-
	5521	за 2018г.	-	-	3 220	-	-	-	-	-	-	-	-	3 220	-	-
Прочая	5504	за 2019г.	3 220	-	100	-	(3 220)	-	-	-	-	-	-	100	-	-
	5524	за 2018г.	-	-	3 220	-	-	-	-	-	-	-	-	3 220	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2019г.	557 503	(29 328)	4 397 449	455	(4 481 402)	(809)	12 994	-	-	-	-	473 196	(16 334)	-
	5530	за 2018г.	359 993	(10 785)	929 097	53	(731 640)	-	(18 543)	-	-	-	-	557 503	(29 328)	-
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2019г.	426 594	(28 733)	2 077 621	-	(2 165 894)	(809)	13 295	-	-	-	-	337 512	(15 438)	-
	5531	за 2018г.	293 246	(3 916)	355 496	-	(222 148)	-	(24 817)	-	-	-	-	426 594	(28 733)	-
Авансы выданные	5512	за 2019г.	5 143	(428)	76 536	-	(78 380)	-	(301)	-	-	-	-	3 299	(729)	-
	5532	за 2018г.	10 900	(6 702)	3 670	-	(9 427)	-	6 274	-	-	-	-	5 143	(428)	-
Прочая	5513	за 2019г.	35 120	(167)	26 439	455	(34 379)	-	-	-	-	-	-	27 635	(167)	-
	5533	за 2018г.	28 239	(167)	12 685	53	(5 857)	-	-	-	-	-	-	35 120	(167)	-
Выданные беспроцентные займы	5514	за 2019г.	90 646	-	2 216 853	-	(2 202 749)	-	-	-	-	-	-	104 750	-	-
	5534	за 2018г.	27 608	-	557 246	-	(494 208)	-	-	-	-	-	-	90 646	-	-

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	16 334	-	29 328	-	11 899	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	15 438	-	28 733	-	3 916	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	729	-	428	-	7 816	-
прочая	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 Долго- в краткосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло				
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019г.	481 303	2 316 834	2 779	(2 501 795)	-	-	-	299 121	
	5580	за 2018г.	401 649	1 649 622	594	(1 569 193)	-	(1 369)	-	481 303	
в том числе:											
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	311 109	849 171	2 779	(1 007 634)	-	-	-	155 425	
авансы полученные	5581	за 2018г.	306 705	288 961	497	(283 685)	-	(1 369)	-	311 109	
	5562	за 2019г.	2 564	13 545	-	(9 965)	-	-	-	6 144	
расчеты по налогам и взносам	5582	за 2018г.	961	2 564	-	(961)	-	-	-	2 564	
	5563	за 2019г.	78 119	653 123	-	(640 235)	-	-	-	91 007	
займы	5583	за 2018г.	66 652	11 381	93	(7)	-	-	-	78 119	
	5565	за 2019г.	52 260	20 508	-	(52 260)	-	-	-	20 508	
прочая	5566	за 2018г.	37 251	1 332 766	-	(1 280 506)	-	-	-	52 260	
	5586	за 2019г.	27 331	780 487	4	(791 701)	-	-	-	26 037	
				13 950		(4 034)				37 251	

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5590	11 413	56 088	192 836
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	11 413	55 981	192 836
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	101	-

5. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Материальные затраты	5610	26 579	21 796
Расходы на оплату труда	5620	665 782	595 350
Отчисления на социальные нужды	5630	188 814	174 163
Амортизация	5640	33 061	24 893
Прочие затраты	5650	656 547	605 666
Итого по элементам	5660	1 570 783	1 421 869
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост (-)); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение (+)); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	128 453	113 980
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 699 236	1 535 849

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	188 827	107 331	(106 437)	(46 230)	143 491
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате неиспользованных отпусков (с учетом взносов во внебюджетные фонды)	5701	49 519	71 402	(64 495)	(4 211)	52 215
Оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год (с учетом взносов во внебюджетные фонды)	5702	11 110	13 095	(10 560)	(849)	12 796
Оценочное обязательство на проведение предстоящих ревизий	5703	85 856	11 810	(29 913)	(39 816)	27 937
Оценочные обязательства перед работниками по единовременным пособиям (с учетом взносов во внебюджетные фонды)	5704	42 342	6 099	(1 469)	(1 354)	45 618
Оценочное обязательство по судебным разбирательствам (кроме налоговых споров) и претензиям контрагентов	5705		4 925		-	4 925

Руководитель _____
(подпись)
Ножин Владимир Матвеевич
(расшифровка подписи)





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** 2016 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
мая 2018 г.