



Общество с ограниченной ответственностью «МИР АУДИТА»

ИНН 0273056517, КПП 772501001, ОГРН 1050203776149

р/счет №40702810426000000079 в Филиале «ИнвестКапиталБанк» АО «СМП Банк»

к/с 3010181048073000875 БИК 048073875

Адрес: 115191, г. Москва, ул. Городская, д. 8, ком. 34-35

Контакты: +7 (495) 920-01-27, +7 (916) 730-77-21,

e-mail: miraudita@yandex.ru, сайт: mir-audita.ru

Свидетельство о членстве в Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация
«Содружество» от 22.11.2016 №251 ОРНЗ 11606061576

«26» марта 2019 года

Аktionерам и исполнителъному органу
Открытого акционерного общества
«САХАЛИНМОРНЕФТЕМОНТАЖ»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ о бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «САХАЛИНМОРНЕФТЕМОНТАЖ» за 2018 год

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «САХАЛИНМОРНЕФТЕМОНТАЖ» (ОГРН 1026500885564, 694490, Сахалинская область, город Оха, ул. Советская, д.26), состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года,
- Отчета о финансовых результатах за 2018 год,
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2018 год,
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «САХАЛИНМОРНЕФТЕМОНТАЖ» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Важные обстоятельства

Решением Арбитражного суда Сахалинской области по делу № А59-3003/2014 от 23 сентября 2016 ОАО «САХАЛИНМОРНЕФТЕМОНТАЖ» признано не состоятельным (банкротом), в отношении должника открыто конкурсное производство.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки

годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Руководство несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

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

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до его 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.

Генеральный директор ООО «Мир аудита»


Э.Ф. Гимаева



Аудиторская организация:
общество с ограниченной ответственностью «Мир аудита»,
ОГРН 1050203776149,
115191, г.Москва, ул.Городская, д.8, ком.34-35
член саморегулируемой организации аудиторов
Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11606061576

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 18 г.

Организация Открытое акционерное общество "Сахалинморнефтемонтж"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичные акционерные общества
частная собственность _____
Единица измерения: тыс. руб. _____
Местонахождение (адрес) 694490, Сахалинская область, Охинский район, г.Оха, ул. Советская, д.26

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

Коды		
0710001		
31	12	2 018
04865487		
6506000447		
41.20		
1 22 47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	код строки	На <u>31 декабря 20 18 г.</u>	На <u>31 декабря 20 17 г.</u>	На <u>31 декабря 20 16 г.</u>
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.6	Нематериальные активы	1110	-	-	3
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.5	Основные средства	1150	51 045	49 976	84 476
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
п.9	Финансовые вложения	1170	495 431	541 945	60 988
п.17	Отложенные налоговые активы	1180	311 964	284 896	237 861
п.7	Прочие внеоборотные активы	1190	-	2	15
	Итого по разделу I	1100	858 440	876 819	383 343
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.8	Запасы	1210	221 928	235 106	268 285
п.8	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 669	296	2 265
п.11, 14	Дебиторская задолженность	1230	153 790	220 592	239 132
п.11, 14	в том числе: дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1231	153 790	220 592	239 132
	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1232	-	-	-
п.9	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	11 000
	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1241	-	-	-
	Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1242	-	-	-
п.10	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	21 969	7 349	39 825
п.11, 12	Прочие оборотные активы	1260	126	755	3 184
п.12	в том числе: не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда	1261	-	95	2 475
	Итого по разделу II	1200	400 482	464 098	563 691
	БАЛАНС	1600	1 258 922	1 340 917	947 034

Пояснения	Наименование показателя	код строки	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п.15	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	24	24	24
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
п.15	Переоценка внеоборотных активов	1340	1 996	1 996	10 690
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
п.15	Резервный капитал	1360	1	1	1
п.16	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(590 487)	(610 715)	(846 647)
	Итого по разделу III	1300	(588 466)	(608 694)	(835 932)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
п.17	Отложенные налоговые обязательства	1420	4 204	6 933	13 908
п.20	Оценочные обязательства	1430	-	-	616
	Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1440	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	4 204	6 933	14 524
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
п.11, 14	Кредиторская задолженность	1520	1 769 312	1 887 542	1 704 914
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п.20	Оценочные обязательства	1540	73 872	55 136	63 528
	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1545	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 843 184	1 942 678	1 768 442
	БАЛАНС	1700	1 258 922	1 340 917	947 034



Руководитель

(подпись)

В.В. Буднеевский

(расшифровка подписи)

Конкурсный управляющий,
Определение арбитражного суда
Сахалинской области от 12.09.2018 г.
по делу №А59-3003/2014

Главный бухгалтер

(подпись)

С.Ю. Парубец

(расшифровка подписи)

Начальник ТУ в г. Оха,
доверенность № 13/0993 от 17.09.2018г.

" 26 " февраля 20 19 г.

**Отчет о финансовых результатах
за 2018 год**

Организация Открытое акционерное общество "Сахалинморнефтемонтж"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичные акционерные общества
частная собственность _____
Единица измерения: тыс. руб.

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

Коды		
0710002		
31	12	2018
04865487		
6506000447		
41.20		
1 22 47		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За январь-декабрь 20 18 г.	За январь-декабрь 20 17 г.
п.16	Выручка	2110	506 205	537 357
п.16	Себестоимость продаж	2120	(654 267)	(692 689)
	Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	2130	-	-
п.16	Валовая прибыль (убыток)	2100	(148 062)	(155 332)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
п.16	Общехозяйственные и административные расходы	2220	(78 809)	(103 922)
п.16	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(226 871)	(259 254)
п.16	Доходы от участия в других организациях	2310	112 982	-
п.16	Проценты к получению	2320	-	85
п.16	Проценты к уплате	2330	-	-
	Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2333	-	-
	Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2334	-	-
п.16	Прочие доходы	2340	195 962	470 349
п.16	Прочие расходы	2350	(89 738)	(37 952)
п.16	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(7 665)	173 228
п.14	Текущий налог на прибыль	2410	(1 904)	-
п.17	в т.ч. постоянные налоговые активы (обязательства)	2421	23 870	88 655
п.17	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	2 729	6 975
п.17	Изменение отложенных налоговых активов	2450	27 068	47 035
	Прочее	2460	-	-
	Налог на прибыль прошлых лет	2461	-	-
	Налог на вмененный доход	2464	-	-
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	-	-
п.18	Чистая прибыль (убыток)	2400	20 228	227 238

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За январь-декабрь	За январь-декабрь
			20 18 г.	20 17 г.
	СПРАВОЧНО			
п.18	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	(8 694)
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
п.18	Совокупный финансовый результат периода	2500	20 228	218 544
п.18	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	1	13
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

В.В. Будневский

(расшифровка подписи)

Конкурсный управляющий.
Определение арбитражного суда
Сахалинской области от 12.09.2018 г.
по делу №А59-3003/2014

Главный
бухгалтер

(подпись)

С.Ю. Парубец

(расшифровка подписи)

Начальник ТУ в г. Оха,
доверенность № 13/0993 от 17.09.2018г.

" 26 " февраля 20 19 г.

Форма по ОКУД	Коды		
Дата (число, месяц, год)	0710003		
по ОКПО	31	12	2018
ИНН	04865487		
по ОКВЭД	6506000447		
нервные общества	41.20		
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47	16	
по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала							
Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	24	-	10 690	1	(846 647)	(835 932)
За 20 17 г.	3210						
Увеличение капитала - всего:		-	-	-	-	227 238	227 238
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	227 238	227 238
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	x	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	x	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	x	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	-	x	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	x	x	x	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(8 694)	x	8 694	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	24	-	1 996	1	(610 715)	(608 694)
<u>За 20 18 г.</u>	3310						
Увеличение капитала - всего:		-	-	-	-	20 228	20 228
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	20 228	20 228
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	x	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	x	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	x	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	x	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	x	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	x	x	x	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	x	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	24	-	1 996	1	(590 487)	(588 466)

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

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

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	(588 466)	(608 694)	(835 932)



Руководитель

(подпись)

В.В. Будневский

(расшифровка подписи)

Конкурсный управляющий,
Определение арбитражного суда
Сахалинской области от 12.09.2018 г.
по делу № А59-3003/2014

Главный
бухгалтер

(подпись)

С.Ю. Парубец

(расшифровка подписи)

Начальник ТУ в г. Оха,
доверенность № 13/0993 от 17.09.2018г.

" 26 " февраля 20 19 г.

Отчет о движении денежных средств
за 2018 год

Организация Открытое акционерное общество "Сахалинморнефтемонт"
Идентификационный номер налогоплательщика

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН

Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичные акционерные общества
частная собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2018
04885487		
6506000447		
41.20		
1 22 47		16
384		

Наименование показателя	Код строки	За январь-декабрь 2018г.	За январь-декабрь 2017г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	383 603	558 709
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	299 552	509 058
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	15 139	13 779
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	68 912	35 872
Направлено денежных средств - всего	4120	(510 726)	(616 248)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(227 675)	(278 375)
в связи с оплатой труда работников	4122	(268 329)	(318 579)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
на расчеты по налогу на прибыль	4124	-	-
поисковые затраты	4128	-	-
на прочие платежи	4129	(14 722)	(19 294)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(127 123)	(57 539)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	141 861	34 382
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	46 583	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	11 670	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	11 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других	4214	83 524	23 382
прочие поступления	4219	84	-
Платежи - всего	4220	(118)	(9 319)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(113)	(7 921)
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	-	-
поисковые активы	4228	-	-
прочие платежи	4229	(5)	(1 398)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	141 743	25 063

Наименование показателя	Код строки	За январь-декабрь 2018г.	За январь-декабрь 2017г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи – всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	14 620	(32 476)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	7 349	39 825
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	21 969	7 349
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



(подпись)

В.В. Будневский

(расшифровка подписи)

Конкурсный управляющий,
Определение арбитражного суда
Сахалинской области от 12.09.2018 г.
по делу №А59-3003/2014

Главный бухгалтер

(подпись)

С.Ю. Парубец

(расшифровка подписи)

Начальник ТУ в г. Оха,
доверенность № 13/0993 от 17.09.2018г.

" 26 " февраля 20 19 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2018 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ

1	Организация и виды деятельности.....	2
2	Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	6
3	Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2018 год.....	6
4	Информация об учетной политике.....	7
5	Основные средства и незавершенное капитальное строительство.....	7
6	Нематериальные активы	10
7	Прочие внеоборотные активы	12
8	Запасы, налог на добавленную стоимость	12
9	Финансовые вложения	14
10	Денежные средства	17
11	Дебиторская и кредиторская задолженность	18
12	Договоры строительного подряда	20
13	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.....	22
14	Налоговая задолженность	23
15	Капитал	23
16	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль	24
17	Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.....	26
18	Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе	27
19	События, произошедшие после отчетной даты	28
20	Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.....	28
21	Операции со связанными сторонами	29
22	Информация по прекращаемой деятельности	29
23	Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества.....	29
24	Показатели по сегментам	30
25	Сопутствующая информация	30
	Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах».....	32

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ОАО «Сахалинморнефтемонтж» за 2018 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2018 года.

1 Организация и виды деятельности

1.1 Описание Общества

Открытое акционерное общество «Сахалинморнефтемонтж» (сокращенное наименование ОАО «СМНМ»), учреждено в соответствии с Указами Президента Российской Федерации от 17 ноября 1992 года № 1403 «Об особенностях приватизации и преобразования в акционерные общества государственных предприятий, нефтяной, нефтеперерабатывающей промышленности и нефтепродуктообеспечения», и № 721 от 1 июля 1992 года «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества». ОАО «СМНМ» существует с момента государственной регистрации - 1 апреля 1994 года, и создано без ограничения срока его деятельности.

Данные о первичной государственной регистрации

Номер государственной регистрации: №203

Дата государственной регистрации: 01.04.1994 г.

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: *Мэр города Охи Сахалинской области*

Данные о регистрации юридического лица

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: 1026500885564

Дата регистрации: 20.07.2002 г.

Наименование регистрирующего органа: *Инспекция Министерства по налогам и сборам Российской Федерации по Охинскому району Сахалинской области*

Место нахождения Общества

Юридический (фактический) адрес: Российская Федерация, 694490, Сахалинская область, г. Оха, ул. Советская, дом 26.

Исполнительные и контрольные органы Общества

Совет директоров – орган управления Общества в период между общими собраниями акционеров / участников Общества.

В состав Совета директоров по состоянию на отчетную дату входили:

Бардин Андрей Владимирович	27.06.2016
Гуков Станислав Геннадьевич	ОАО «НК «Роснефть», г.Москва советник вице-президента, 27.06.2016
Киров Игорь Владимирович	ОАО «НК «Роснефть», главный специалист отдела «Запад-Восток» Управления региональной безопасности, 27.06.2016

Файзутдинов Илдар Шафигуллович	ОАО «НК «Роснефть», директор Департамента собственности, 27.06.2016
Хакимов Сергей Раимжанович	ООО «РН-Сахалинморнефтегаз», первый заместитель генерального директора - главный инженер, 27.06.2016
Чирков Валерий Павлович	ОАО «НК «Роснефть», директор Департамента капитального строительства объектов нефтегазодобычи, 27.06.2016
Шевченко Вячеслав Николаевич	ОАО «НК «Роснефть», первый заместитель директора Департамента капитального строительства объектов нефтегазодобычи, 27.06.2016

В соответствии с Положением о Совете директоров вознаграждение членам Совета директоров Общества выплачивается на основании решения общего собрания акционеров/участников по итогам работы Общества за год.

Определением Арбитражного суда Сахалинской области от 23 сентября 2016 года (резолютивная часть от 17 сентября 2016 года) по Делу № А59-3003/2014 в отношении ОАО «Сахалинморнефтемонтаж» открыто конкурсное производство сроком на шесть месяцев - до 16 марта 2017 года. Определением Арбитражного суда Сахалинской области от 16 марта 2017 года (резолютивная часть от 15 марта 2017 года) срок конкурсного производства был продлен на шесть месяцев - до 16 сентября 2017 года. Определением Арбитражного суда Сахалинской области от 13 сентября 2017 года срок конкурсного производства продлен на шесть месяцев - до 16 марта 2018 года. Определением Арбитражного суда Сахалинской области от 13 марта 2018 года срок конкурсного производства продлен на шесть месяцев - до 16 сентября 2018 года. Определением Арбитражного суда Сахалинской области от 12 сентября 2018 года срок конкурсного производства продлен на шесть месяцев - до 16 марта 2019 года.

В соответствии с п.2 статьи 126 Федерального закона от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» с даты принятия арбитражным судом решения о признании должника банкротом и об открытии конкурсного производства прекращаются полномочия руководителя должника, иных органов управления должника и собственника имущества должника - унитарного предприятия (за исключением полномочий общего собрания участников должника, собственника имущества должника принимать решения о заключении соглашений об условиях предоставления денежных средств третьим лицом или третьими лицами для исполнения обязательств должника).

В 2018 году общее собрание акционеров Общества не проводилось. В Обществе вознаграждение членам Совета директоров Общества не выплачивалось.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:
Конкурсный управляющий Будневский Вадим Викторович

Коллегиальный исполнительный орган Общества уставом не предусмотрен

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на отчетную дату входили:

Грачева Надежда Феновна	ОАО «НК «Роснефть», менеджер Управления экономического и организационного анализа Службы внутреннего аудита
Лобастов Андрей Николаевич	ОАО «НК «Роснефть», главный специалист Управления экономического и организационного анализа Службы внутреннего аудита
Ярохович Эдуард Михайлович	ОАО «НК «Роснефть», менеджер Управления аудита разведки, добычи нефти и газа Департамента операционного аудита Службы внутреннего аудита

Членам Ревизионной комиссии в соответствии с Положением о ревизионной комиссии (другим локально-нормативным документом) Общества не выплачивается дополнительное вознаграждение за исполнение функций членов ревизионной комиссии.

1.2 Структура уставного капитала

По состоянию на отчетную дату владельцами акций / долей в уставном капитале Общества являлись:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество акций или доля в уставном капитале, %
1	ООО «Алнасмашсервис»	38,0007 *
2	Небанковская кредитная организация ЗАО «Национальный расчетный депозитарий»	9,6344
3	ЗАО «Восточная инвестиционно-промышленная компания»	9,3305
4	ООО «Торговая компания «Корсаков»	1,4572
5	Рудчук Михаил Михайлович	6,8490
6	Физические лица, владельцы менее 1% от УК	34,7282
	ИТОГО	100

* С 29.01.2016 акции ООО «Алнасмашсервис» переданы в номинальное держание НКО ЗАО «НРД» (п.2).

Номинальная стоимость акций Общества по состоянию на отчетную дату составляла 24 тыс. руб.

1.3 Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

- Строительство зданий и сооружений I и II уровней ответственности:
 - ♦ геодезические работы, выполняемые на строительных площадках;
 - ♦ подготовительные, земляные, свайные работы, специальные работы в грунтах;
 - ♦ устройство и монтаж бетонных и железобетонных конструкций, каменные

- ♦ работы;
- ♦ монтаж стальных, деревянных, легких ограждающих конструкций;
- ♦ отделочные, кровельные, изоляционные работы;
- ♦ полный комплекс санитарно-технических работ;
- ♦ устройство внутренних и наружных инженерных систем и оборудования, инженерных сетей и коммуникаций;
- ♦ электротехнические работы;
- ♦ защита конструкций, технологического оборудования и трубопроводов;
- ♦ благоустройство территории;
- ♦ транспортное строительство;
- ♦ возведение специальных сооружений межотраслевого хозяйства;
- ♦ монтаж технологического оборудования;
- ♦ работы, связанные с повышенной опасностью промышленных производств и объектов;
- ♦ пуско-наладочные работы;
- ♦ выполнение функций Генерального подрядчика и функций Заказчика.
- Производство работ по монтажу, ремонту и обслуживанию средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений;
- Проведение контроля качества сварных и изоляционных соединений разрушающими и неразрушающими методами;
- Проведение испытаний по контролю качества строительного сырья, материалов готовой продукции;
- Производство отдельных видов строительных материалов, конструкций и изделий:
 - ♦ производство конструкций и изделий из бетона и сборного железобетона;
 - ♦ производства товарного бетона и раствора;
 - ♦ производство деревянных строительных конструкций и изделий;
 - ♦ производство инвентаря, оснастки, металлоформ и опалубки;
 - ♦ производство металлических конструкций;
 - ♦ производство вентиляционных, сантехнических изделий и заготовок;
- Деятельность автомобильного грузового транспорта, специальных механизмов;
- Производство маркшейдерских работ;
- Услуги по предоставлению персонала;
- Предоставление за плату во временное пользование своих активов по договору аренды;
- Услуги аттестационного пункта;

Общество имело следующие филиалы и представительства:

Филиал «Передвижная механизированная колонна», Сахалинская область, п. Ноглики.

Филиал «СМНМ-Ванкор», Красноярский край.

Филиал «СМНМ-Перспектива», г. Южно-Сахалинск.

1.4 Производственные показатели Общества

Объем выполненных строительно-монтажных работ в 2018 году по ОАО «Сахалинморнефтемонт» составил:

- по генподряду 465 774 тыс. руб., что на 12,6 % выше выполнения 2017 года (413 766 тыс. руб.);
- собственными силами 465 774 тыс. руб., что на 13,7 % выше выполнения 2017 года (409 622 тыс. руб.)

в том числе по заказчикам:

- системы ОАО «НК» Роснефть» выполнено строительно-монтажных работ на сумму 465 266 тыс. руб., что на 15,7 % больше выполнения 2017 года (402 152 тыс. руб.);
- по сторонним заказчикам – объем выполненных СМР составил 338 тыс. руб., что в 16,9 раз ниже выполнения 2017 года (5 713 тыс. руб.);
- объем выполненных работ по собственному капитальному ремонту составил 170 тыс. руб.

Выпуск промышленной продукции составил 17 837 тыс. руб., что на 80,3 % меньше по сравнению с 2017 годом.

Объем прочих услуг выполнен на сумму 23 686 тыс. руб., что на 47,1 % ниже объема 2017 года.

По итогам работы за 2018 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 255 чел., что на 25,4% меньше по сравнению с 2017 годом (342 чел.).

Производительность труда по сравнению с 2017г. годом увеличилась на 23,9 % .

2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2018 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществлялся подрядной организацией ООО «РН-Учет» по Договору возмездного оказания услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета.

3 Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2018 год

В 2018 году в целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности корректировка входящих остатков не осуществлялась.

Корректировки входящих показателей бухгалтерской отчетности вследствие изменения учетной политики и исправления ошибок не производились ввиду отсутствия влияния данных факторов на входящие показатели бухгалтерской отчетности.

4 Информация об учетной политике

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

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

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

5 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

В составе основных средств учитывались активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

К основным средствам относились здания, сооружения, машины, оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д.

Кроме того, в состав основных средств относились земельные участки и объекты природопользования.

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12.12.2014 № 2018-ст.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации. Основные средства права, на которые не подлежат государственной регистрации, включались в состав основных средств на дату доставки объекта до конечного местоположения, при условии готовности объекта к эксплуатации. Амортизация по таким объектам начислялась в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом:

- по объектам, введенным в эксплуатацию до 01.01.2002 года, – по нормам амортизационных отчислений, установленным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 года № 1072;
- по объектам, введенным в эксплуатацию после 01.01.2002 года, – по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1.

По основным группам основных средств сроки составляют:

– Здания	от 15 до 100 лет
– Сооружения	от 7 до 30 лет
– Машины и оборудование	от 2 до 16 лет

Объекты, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, с 01.01.2014г. отражены в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организован контроль за их движением.

При этом вне зависимости от стоимости, в составе основных средств отражены:

- земельные участки;
- здания;
- сооружения;
- транспортные средства.

Объекты, предназначенные для передачи в аренду, стоимостью не более 40 000 рублей, в бухгалтерском учете и отчетности отражены в составе материально-производственных запасов, стоимостью более 40 000 рублей – в составе основных средств.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Переоценка стоимости основных средств не производилась.

В Бухгалтерском балансе в разделе «Внеоборотные активы» в составе основных средств отражены авансы, выданные под приобретение объектов основных средств (за минусом НДС, подлежащего вычету (принятого к вычету) в соответствии с налоговым законодательством), в сумме 611 тыс. руб.

Таблица 1
Информация об основных средствах (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	период	на начало периода		изменения за период						на конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	рекласс между группами		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		переведено из группы	переведено в группу		
Основные средства всего	2018	368396	(319032)	70814	85047	(26438)	(10524)	-	-	354163	(303118)
	2017	404955	(321506)	1458	38017	(12332)	(9859)	-	-	368396	(319032)
Здания и сооружения	2018	40395	(13552)	55710	56231	(4499)	(5738)	-	-	39874	(14791)
	2017	76449	(23420)	-	36054	(11272)	(1404)	-	-	40395	(13552)
Машины, оборудование, транспортные средства	2018	323466	(301145)	15104	26568	(19762)	(4744)	-	-	312002	(286127)
	2017	323064	(293745)	1458	1056	(958)	(8358)	-	-	323466	(301145)
Прочие виды основных средств всего	2018	4535	(4335)	-	2248	(2177)	(42)	-	-	2287	(2200)
	2017	5442	(4341)	-	907	(102)	(97)	-	-	4535	(4335)
Из них основные средства, по которым не начисляется амортизация	2018	28	-	-	-	X	X	X	X	28	-
	2017	818	-	-	790	X	X	X	X	28	-

Таблица 2
Информация об использовании основных средств (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Передано в аренду объектов основных средств, числящихся на балансе – всего	520	2608	3872
в том числе:			
здания	-	521	1788
Сооружения			
Транспортные средства	5	1525	-
Машины и оборудование	515	520	2042
Производственный и хоз. инвентарь	-	42	42
Передано в аренду объектов основных средств, числящихся за балансом	-	-	-
Переведено объектов основных средств на консервацию	-	-	-
Получено в аренду объектов основных средств, числящихся на балансе – всего	-	-	-
в том числе по видам:	-	-	-
Здания			
Машины и оборудование	-	-	-
Транспортные средства			
Сооружения			
Земельные участки			
Получено в аренду объектов основных средств, числящихся за балансом	21044	-	-
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	-	-	-

6 Нематериальные активы

В состав нематериальных активов учитывались лицензии на права пользования недрами (на добычу общепринятых полезных ископаемых).

Нематериальные активы принимались к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007г. № 153н.

Амортизация нематериальных активов начислялась линейным способом.

Срок полезного использования нематериального актива устанавливался исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

В ходе инвентаризации, способ определения амортизации нематериального актива проверялся Обществом на необходимость его уточнения.

Установлено, что расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериальных активов существенно не изменился. В связи с чем способы определения амортизации активов также не изменялись.

Общество не осуществляло переоценку и обесценение НМА.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости.

Таблица 3
Информация о нематериальных активах (тыс.руб.)

Группы объектов нематериальных активов	период	на начало периода		изменения за период				на конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы всего:	2018	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	38	35	-	38	35	-	-	-
В том числе Лицензии, выданные на добычу песка, строительного камня	2018	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	38	35	-	38	35	-	-	-

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитывались за балансом в оценке, определенной исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

Таблица 4
**Информация о нематериальных активах,
полученных/переданных Обществом в пользование (тыс.руб.)**

Стоимость по группам нематериальных активов	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Полученных в пользование			
Программные продукты	-	147	14
Переданных в пользование			
Прочие	-	-	-

7 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.

Прочие внеоборотные активы оценивались по фактическим затратам.

В составе прочих внеоборотных активов отражены расходы будущих периодов в случае, когда срок их списания превышает 12 месяцев после отчетной даты.

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

Таблица 5
Информация о прочих внеоборотных активах (тыс.руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	стоимость на начало периода	стоимость на конец периода
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев – всего	2	-
в том числе по видам: программное обеспечение	2	-
Всего	2	-

8 Запасы, налог на добавленную стоимость

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

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производилось по методу средней себестоимости путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Расчет средней себестоимости производился отдельно по каждому месту хранения. Применение данного метода обусловлено осуществлением финансово-хозяйственной деятельности Общества в разных регионах (районах) РФ и Сахалинской области.

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.

Незавершенное производство в Обществе оценивалось по фактической производственной себестоимости.

Суммы входного НДС, не принятые к вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов или в состав расходов отражены по строке 1220 Бухгалтерского баланса.

Таблица 6
Информация о запасах (тыс.руб.)

Запасы по видам	на 31.12.2018		на 31.12.2017		на 31.12.2016	
	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Всего	221 928	-	235 106	-	268 285	-
Сырье и материалы	192 143	-	194 438	-	216 558	-
Затраты в незавершенном производстве	7 443	X	8 068	X	6 548	X
Готовая продукция и товары	22 342	-	32 600	-	45 179	-
Объекты, отвечающие критериям признания ОС, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы	-	-	-	-	-	-

Таблица 7

**Информация о движении запасов
и резервов под снижение стоимости запасов в отчетном периоде (тыс.руб.)**

Запасы по видам	себестоимость МПЗ		движение резерва			убыток от обесценения МПЗ, непокрытый резервом
	поступле ние	выбытие	начисле- но резерва в отчетном периоде	восстано- влено резерва в связи с выбытием МПЗ	списание резерва	
Всего	-	-	-	-	-	-

9 Финансовые вложения

Финансовые вложения при принятии к учету оценивались по фактическим затратам.

Таблица 8
Информация о финансовых вложениях (тыс.руб.)

Финансовые вложения по видам	Период	на начало периода		изменения за период						на конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	рекласс по срокам обращения		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		переведе но из долгосрочных	переведе но в краткосрочные		
Всего	2018	541945	-	63149	(121020)	-	11357	-	-	495431	-
	2017	60998	-	-	-	-	480957	-	-	541945	-
Долгосрочные вложения – всего	2018	541945	-	63149	(121020)	-	11357	-	-	495431	-
	2017	60988	-	-	-	-	480957	-	-	541945	-
в т.ч.											
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется в т.ч.	2018	541945	-	63149	(121020)	-	11357	-	-	495431	-
	2017	60988	-	-	-	-	480957	-	-	541945	-
Паи, акции и доли в УК	2018	541945	-	-	(57871)	-	11357	-	-	495431	-
	2017	60988	-	-	-	-	480957	-	-	541945	-
Дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки права требования	2018	-	-	63149	(63149)	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАХ ЗА 2018 ГОД

Финансовые вложения по видам	Период	на начало периода		изменения за период						на конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	рекласс по срокам обращения		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		переведе но из долгосрочных	переведе но в краткосрочные		
Краткосрочные вложения – всего в т.ч.	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	11000	-	-	(11000)	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется – всего в т.ч.	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	11000	-	-	(11000)	-	-	-	-	-	-
Предоставленные краткосрочные займы	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	11000	-	-	(11000)	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость - всего	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 9
Данные о резерве под обесценение финансовых вложений
(тыс.руб.)

Финансовые вложения по видам	изменения резерва в отчетном году			величина резерва на конец отчетного периода
	создано резерва	признано в прочих доходах	использовано резерва	
Всего	-	-	-	-

Информация о совместной деятельности

ОАО «Сахалинморнефтемонт» не участвует в совместной деятельности.

10 Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а так же денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаны депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств (форма №4) денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Таблица 10
Информация о денежных средствах и их эквивалентах (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на начало периода	Сумма денежных средств на конец периода
Денежные средства	7 349	21 969
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	-	-

В Обществе отсутствуют денежные средства, не доступные для использования самим Обществом, открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета и т.д.

11 Дебиторская и кредиторская задолженность

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

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ. НДС с авансов, подлежащий вычету (не предъявленный к вычету на отчетную дату), отражен в Бухгалтерском балансе по строке «Прочие оборотные активы».

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

Резерв по сомнительным долгам создавался по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы, по суммам выявленных недостатков и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Общество не являлось получателем государственной помощи.

Таблица 11
Информация о дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Дебиторская задолженность по видам	период	остаток на конец периода		остаток на начало периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность – всего	2018	154 379	(589)	221 035	(443)
	2017	221 035	(443)	245 609	(6 477)
Долгосрочная дебиторская задолженность	2018	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	2018	154 379	(589)	221 035	(443)
	2017	221 035	(443)	245 609	(6 477)
в т. ч.: Покупатели и заказчики	2018	72 834	273	202 838	57
	2017	202 838	57	184 313	6 382
Авансы выданные	2018	2 299	-	6 391	-
	2017	6 391	-	20 365	-
прочие дебиторы, в т.ч.	2018	79 246	316	11 806	386
	2017	11 806	386	40 930	95
Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2018	663	-	520	-
	2017	520	-	1 052	-
Недостачи и потери, по которым не принято решение	2018	4 196	-	3 780	-
	2017	3 780	-	5 331	-
Подотчетные суммы	2018	125	-	144	-

Дебиторская задолженность по видам	период	остаток на конец периода		остаток на начало периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
	2017	144	-	164	-
Прочая дебиторская задолженность	2018	74 262	316	7 362	386
	2017	7 362	386	34 383	95

Таблица 12
Информация о кредиторской задолженности (тыс.руб.)

Кредиторская задолженность по видам	период	остаток на конец периода	остаток на начало периода
Кредиторская задолженность - всего	2018	1 769 312	1 887 542
	2017	1 887 542	1 704 914
Долгосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	2018	-	-
	2017	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	2018	1 769 312	1 887 542
	2017	1 887 542	1 704 914
Поставщики и подрядчики	2018	1 026 346	1 152 510
	2017	1 152 510	964 953
Задолженность перед работниками общества	2018	5 346	10 725
	2017	10 725	12 526
Задолженность по налогам и сборам	2018	388 843	376 971
	2017	376 971	381 191
Авансы полученные	2018	88 695	89 133
	2017	89 133	89 050
Прочие кредиторы в т.ч.	2018	260 082	258 203
	2017	258 203	257 194
расчеты с физическими лицами по аренде имущества	2018	-	50
	2017	50	554
удержание из заработной платы работников (алименты)	2018	308	353
	2017	353	452
прочая кредиторская задолженность	2018	105 678	107 740
	2017	107 740	106 452

12 Договоры строительного подряда

По договорам строительного подряда выручка и себестоимость признавалась исходя из процента готовности работ, как только появлялась возможность достоверно определить финансовый результат по договору.

Если финансовый результат по договору на начальной стадии оценить было невозможно, выручка признавалась в той части, в которой ожидалось возмещение понесенных расходов.

Такой порядок распространялся на договоры:

- строительного подряда;
- на выполнение работ по восстановлению (в т.ч. по реконструкции, модернизации, ремонту) зданий, сооружений, по их ликвидации (разборке), включая связанное с ней восстановление окружающей среды.

При этом период выполнения работ (оказания услуг) по договору:

- превышал 1 год (долгосрочный характер);
- или
- начинал и заканчивался в разные отчетные периоды.

Для признания доходов и расходов способом «по мере готовности» Общество использовало следующие способы определения степени завершенности работ по договору на отчетную дату:

- экспертная оценка объема выполненных работ;
- подсчет доли объема выполненных работ в общем объеме работ по договору (в стоимостных показателях).

Доходы и расходы по договору строительного подряда являлись доходами и расходами по обычным видам деятельности.

В активе Бухгалтерского баланса в разделе II «Оборотные активы», в статье 1260 «Прочие оборотные активы» отражалась выручка по выполненным СМР, не предъявленная заказчику. Данный показатель выделен в отдельную дополнительную строку «Не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда».

В 2017 году по договорам строительного подряда, попадающими под действие ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», была признана выручка в сумме 354 921 тыс. руб.

Так как Общество применяло способ списания общехозяйственных расходов в качестве условно-постоянных расходов (метод директ-костинга), то относящиеся к договору строительного подряда общехозяйственные расходы ежемесячно списывались в дебет счета 90 «Продажи».

Таблица 13
Информация о договорах строительного подряда,
не завершенных на отчетную дату (тыс.руб.)

Реквизиты договора строительного подряда	Расчет доходов и расходов нарастающим итогом			Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатков, на конец периода	Суммы за выполненные работы, не предъявленные заказчику до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков работы на конец периода
	Выручка от продаж	Сумма понесенных расходов	Признанные прибыли (убытки)		
Промысловые трубопроводы на месторождении Лебединское №100017/01840Д НК Роснефть	79 161	(108 841)	(29 680)	-	-
Реконструкция тепломагистралей ТЭЦ - г. Оха (вторая очередь - надземная часть) ПАО СМНМ № 14-02суб09.17-ПАО от 12.09.17	338	(319)	19	-	-
Обустройство м/р Катангли и Уйглекуты. V очередь Водозабор "Головное"	11 749	(27 265)	(15 516)	-	-
Обустройство м/р Катангли и Уйглекуты. Водовод "Головное-Катангли"	3 527	(3 131)	396	-	-
Обустройство месторождение Лебединское. Обустройство скважины Лебединское.	9 595	(17 591)	(7 996)	-	-
Обустройство месторождение Лебединское. Буровая площадка.	9 068	(13 801)	(4 733)	-	-
Обустройство месторождение Лебединское. Автодорога.	321	(424)	(103)	-	-
Реконструкция тепломагистралей ТЭЦ г.Оха. Первая очередь-подземная часть.	-	(103)	(103)	-	-
Магистральный газопровод "Тунгор-ГРС Оха-ГРП Эхаби" 2 этап строительство ГРС Оха	-	(959)	(959)	-	-
Нефтепровод "УСН Монги - УКПН Даги"	3 836	(2 675)	1 161	-	-
Газопровод Даги-Катангли инв.№691, ПК96+80-ПК207, ПК234-ПК247, Реконструкция инв.№100086402	2 328	(1 941)	387	-	-
Обустройство м/р Катангли и Углейкуты. Расчистка кустовой площадки от леса и мелкоколесья №100017/05315Д от 25.10.2017 НК Роснефть	20 487	(23 807)	(3 320)	-	-
Вл-35 кВ на месторождении Лебединское (№100017/05439	23 269	(29 541)	(6 272)	-	-

Реквизиты договора строительного подряда	Расчет доходов и расходов нарастающим итогом			Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатков, на конец периода	Суммы за выполненные работы, не предъявленные заказчику до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков работы на конец периода
	Выручка от продаж	Сумма понесенных расходов	Признанные прибыли (убытки)		
от 25.10.2017г. ПАО НК Роснефть)					
ДЭС на месторождении Лебединское (№100017/04990Д от 25.10.2017г. ПАО НК Роснефть)	24 069	(34 804)	(10 735)	-	-
Нефтепровод "НПС Сабо - УПН Даги" №100017/06685Д от 18.12.2017г. НК Роснефть	91 491	(168 575)	(77 084)	-	-
ПС 35/0,4 кВ на месторождении Лебединское №100017/07533Д от 20.12.17 НК Роснефть	18 935	(17 975)	960	-	-

*суммы указаны без учета общехозяйственных расходов.

13 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Изменения курса иностранных валют, в особенности доллара США, не оказывали значительное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Таблица 14
Информация по динамике курса обмена рубля к доллару США

По состоянию на 31 декабря	Обменный курс
2018г.	69,47
2017г.	57,60
2016г.	60,66
2015г.	72,88

Для целей отражения в отчетности курсовой разницей признавалась совокупность всех операций пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и подлежащих отражению в составе прочих доходов или прочих расходов.

Таблица 15
Составляющие сальдированного показателя курсовых разниц
по данным бухгалтерского учета (тыс.руб.)

Курсовые разницы	за отчетный период	за предыдущий отчетный период
Положительная курсовая разница	-	6
В т.ч. по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	-
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	6
Отрицательная курсовая разница	(1)	(6)
В т.ч. по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	-
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	(1)	(6)

Операции, связанные с конвертацией валюты, отражены в Отчете о финансовых результатах по строкам «Прочие доходы» и «Прочие расходы» сальдировано, в качестве дохода (расхода) признаются только курсовые выгоды или потери.

14 Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражены в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2018 году, составили:

- налог на прибыль – 20%; 13%
- налог на добавленную стоимость – 18%.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 388 843 тыс.руб, задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 154 134 тыс.руб.

15 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 24 тыс. руб. и разделен на:

- 18013 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая;

- 6005 штук привилегированных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

На отчетную дату выпущено, но не оплачено 0 (кол-во) акций, выкуплено 0 (кол-во) акций.

Резервный и добавочный капитал

Капитал Общества включает в себя также суммы добавочного и резервного капиталов.

Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами (5 % уставного капитала). На 31.12.2018г. резервный капитал сформирован в сумме 1,2 тыс.руб.

Добавочный капитал Общества на отчетную дату составил 1 996 тыс.руб.

Информация о существенных изменениях в добавочном капитале за отчетный год: существенных изменений не произошло.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату являются отрицательными и составили (588 466) тыс. руб.

Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (608 694) тыс. руб. составило 20 228 тыс. рублей.

Чистые активы Общества на отчетную дату меньше его уставного капитала на 588 490 тыс. руб.

16 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

В рамках применения требований ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», применялся следующий принцип признания выручки и себестоимости по договору: как только финансовый результат по договору строительного подряда можно достоверно оценить, выручка и расходы по договору признавались исходя из процента готовности работ. Если финансовый результат по договору оценить не возможно, выручка признавалась в той части, в которой ожидалось возмещение понесенных расходов.

Общество применяло метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем общехозяйственные и административные расходы полностью списывались на счет учета продаж, т.е. полностью признаются в отчетном периоде, без распределения на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции.

Статья отчета о финансовых результатах «Общехозяйственные и административные расходы» включает расходы управленческого характера, а также иные расходы общего назначения, которые были понесены в целях обеспечения эффективной хозяйственной деятельности Общества.

Величина нераспределенной прибыли отчетного года составила 20 228 тыс.руб. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 16
Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

Показатели	за отчетный период	за предыдущий отчетный период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), в т.ч.:	506 205	537 357
Строительно-монтажные работы	464 682	414 103
Услуги по предоставлению персонала	-	7 125
Прочие услуги, работы, продукция	41 523	116 129
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, в т.ч.:	(654 267)	(692 689)
Строительно-монтажные работы	(609 198)	(584 902)
Услуги по предоставлению персонала	(146)	(4 727)
Прочие услуги, работы, продукция	(44 923)	(103 060)
Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	-	-
Валовая прибыль	(148 062)	(155 332)
Коммерческие расходы	-	-
Общехозяйственные и административные расходы	(78 809)	(103 922)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	(226 871)	(259 254)
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам, в т.ч.:	144 674	432 482
<i>Проценты к получению</i>	-	85
<i>Проценты к уплате</i>	-	-
<i>Доходы от участия в других организациях</i>	112 982	-
Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества, в т.ч.:	51 044	458 631
Доходы от продажи основных средств	5	-
Доходы от выбытия ОС, ТМЦ	46 292	5
Разница между остаточной и рыночной стоимостью имущества, переданного в УК	3 847	451 935
Доходы от выбытия товароматериальных ценностей	900	6 691
Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества, в т.ч.:	(53 190)	(5 373)
Стоимость выбывших товароматериальных ценностей	(872)	(5 262)
Остаточная стоимость выбывших основных средств	(52 318)	(111)
Иные прочие доходы, в т.ч.:	144 918	11 718
Списанная кредиторская задолженность	20 587	2 075
Прочие доходы	124 331	9 643
Иные прочие расходы, в т.ч.:	(36 174)	(32 579)
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	(3 179)	(6 646)
Списание неликвидных ТМЦ, хищений, недостач	(1 806)	(2 375)
Выплаты социального характера	(203)	(1 060)
Прочие расходы	(30 986)	(22 498)

Таблица 17
Распределение расходов Общества по элементам затрат,
признанных в Отчете о финансовых результатах (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Материальные затраты	298 680	328 117
Затраты на оплату труда	165 455	205 857
Отчисления на социальные нужды	51 411	66 934
Амортизация	5 529	8 179
Прочие затраты	212 001	187 524
Итого по элементам затрат	733 076	796 611

17 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете отражены постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью 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 и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Сумма текущего налога на прибыль сформирована в бухгалтерском учете путем отражения:

- условного дохода (расхода);
- постоянного налогового актива;
- постоянного налогового обязательства;
- отложенного налогового актива;
- отложенного налогового обязательства.

Общество формировало показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто, соответственно в качестве 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 18
Информация об отложенных и постоянных
налоговых активах и обязательствах (тыс.руб.)

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	(6 933)	(13 612)	16 341	(4 204)
Отложенные налоговые активы	284 896	131 423	(104 355)	311 964
Постоянные налоговые активы	X	36 257	X	X
Постоянные налоговые обязательства	X	(7 993)	X	X

Показатель условного дохода по налогу на прибыль составляет 1 533 тыс.руб.

В составе движения отложенных налогов за отчетный период, отраженного по строкам 2430 «Изменение отложенных налоговых активов» и 2450 «Изменение отложенных налоговых обязательств», включены суммы отложенных налогов, списанных и/или начисленных в связи с подачей уточненных налоговых деклараций.

Таблица 19
Информация о постоянных и временных разницах,
повлекших корректировку условного дохода (расхода)
по налогу на прибыль (тыс.руб.)

Наименование	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Налогооблагаемые временные разницы	(34 665)	(68 060)	81 705	(21 020)
Вычитаемые временные разницы	1 424 480	657 115	(521 775)	1 559 820
Отрицательные постоянные разницы	X	181 285	X	X
Положительные постоянные разницы	X	(39 967)	X	X

18 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Количество и номинальная стоимость акций

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 24 тыс. руб. и разделен на:

- 18013 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая;
- 6005 штук привилегированных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

Сумма дивидендов

Чистая прибыль Общества за 2018 год составила 20 228 тыс.руб.

По итогам работы за 2017 год Общество не выплачивало дивиденды.

19 События, произошедшие после отчетной даты

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

20 Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) 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.

Под условными обязательствами Общество понимало обязательства, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

К условным обязательствам относились также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий признания оценочного обязательства («вероятность уменьшения экономических выгод» и (или) «обоснование величины обязательства»).

Под условными активами Общество понимало активы, возникающие у Общества вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых у Общества на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих событий, не контролируемых Обществом.

Условных активов и обязательств в 2018 году в Обществе не было.

Таблица 20
Информация об оценочных обязательствах (тыс.руб.)

Наименование	Описание оценочного обязательства	Остаток на начало года	Возникло (начислено) за отчетный период	Сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	Сумма оценочного обязательства, списанная в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания	Увеличение (+) / уменьшение (-) ОО при признании расходов / доходов (сторнировании расходов) при изменении оценочных значений	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства всего		55 136	421 443	(49 865)	-	(352 842)	73 872
Краткосрочные		55 136	421 443	(49 865)	-	(352 842)	73 872
Обязательство по предстоящей оплате отпусков	По оплате отпусков на 2018 г.	34 127	22 147	(49 865)	-	-	6 409
Обязательство по предвиденным расходам	По договорам строительного подряда	21 008	399 296	-	-	(352 842)	67 463
Долгосрочные		-	-	-	-	-	-
Обязательство на природоохранные мероприятия	На рекультивацию карьеров	-	-	-	-	-	-

21 Операции со связанными сторонами

Информация приведена в Приложении № 1

22 Информация по прекращаемой деятельности

Информация по прекращаемой деятельности Общества отсутствует.

23 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

В соответствии с пунктом 20 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н, если при подготовке бухгалтерской отчетности имеется значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, то Общество должно указать на такую неопределенность и однозначно описать, с чем она связана.

При подготовке бухгалтерской отчетности за 2018 год имеется неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в

применимости допущения непрерывности деятельности Общества. Данная неопределенность основывается на следующем.

26 августа 2014 года Арбитражным судом Сахалинской области вынесено Определение по делу № А59-3003/2014 о введении процедуры наблюдения в отношении ОАО «Сахалинморнефтемонтж».

Определением Арбитражного суда Сахалинской области от 27 января 2015 года по делу №А59-3003/2014 в отношении ОАО «Сахалинморнефтемонтж» введена по 27 июля 2016 года процедура внешнего управления.

Определением Арбитражного суда Сахалинской области от 23 сентября 2016 года (резолютивная часть от 16 сентября 2016г.) по делу №А59-3003/2014 в отношении ОАО «Сахалинморнефтемонтж» открыто конкурсное производство сроком на шесть месяцев - до 16 марта 2017 года.

Определением Арбитражного суда Сахалинской области от 16 марта 2017 года (резолютивная часть от 15 марта 2017 года) срок конкурсного производства был продлен на шесть месяцев - до 16 сентября 2017 года. Определением Арбитражного суда Сахалинской области от 13 сентября 2017 года срок конкурсного производства продлен на шесть месяцев - до 16 марта 2018 года. Определением Арбитражного суда Сахалинской области от 13 марта 2018 года срок конкурсного производства продлен на шесть месяцев - до 16 сентября 2018 года. Определением Арбитражного суда Сахалинской области от 12 сентября 2018 года срок конкурсного производства продлен на шесть месяцев - до 16 марта 2019 года.

24 Показатели по сегментам

Общество не раскрывает информацию по сегментам, так как не является эмитентом, публично размещающим ценные бумаги.

25 Сопутствующая информация

25.1 Вопросы защиты окружающей среды

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств.

25.2 Страхование

Общество продолжает заниматься страхованием имущества, грузов, транспортировки и строительно-монтажных работ.

25.3 Информация о затратах на энергетические ресурсы

Общество понесло затраты на оплату энергетических ресурсов (электрическая и тепловая энергия), использованных в 2018 году, в сумме 4 514 тыс.руб. (в 2017 году 6 107 тыс.руб.).

Руководитель



В.В. Будневский
Конкурсный управляющий,
Определение арбитражного суда
Сахалинской области от 12.09.2018 г.
по делу №А59-3003/2014

Главный бухгалтер



С.Ю. Парубец
Начальник
ТУ ООО "РН-Учет" в г.Оха,
доверенность № 13/0993 от 17.09.2018г.

26 февраля 2019г.

Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»

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

Суммы операций и остатков по группам связанных сторон, а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на конец периода и на начало года указаны в таблицах ниже.

Зависимых Обществ нет.

1. Дочерние общества

В данной группе раскрыта информация по операциям с дочерними обществами, в которых Общество владеет непосредственно или через другие организации долей более чем 50 % обыкновенных голосующих акций или которые контролирует другим способом.

Таблица 21
Информация об операциях с дочерними обществами (тыс.руб.)

Операции	За отчетный период	За предыдущий год
<i>Выручка от реализации и прочие доходы</i>	23 590	22 051
Ремонтно-строительные работы	-	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	11 911	3 262
Прочие доходы	11 679	18 789
<i>Затраты и расходы</i>	25 723	19 552
Приобретение ГСМ	-	-
Аренда имущества	12 094	9 437
Приобретение ТМЦ	3 860	1 831
Расходы на электроэнергию	1 674	1 007
Расходы на теплоэнергию	937	520
Прочие расходы	7 158	6 758
<i>Прочие операции</i>	19 578	-
Выдача краткосрочных кредитов и займов	-	-
Имущество (ОС, ТМЦ)	19 578	-
Проценты к получению	-	-
<i>Денежные потоки</i>	121 332	76 504
Денежные потоки от текущих операций	37 808	42 122
<i>Поступления</i>	68 339	62 343
<i>от продажи продукции, товаров, работ и услуг</i>	12 923	49 967
<i>арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей</i>	10 735	11 271
<i>прочие поступления</i>	44 681	1 105
<i>Платежи</i>	(30 531)	(20 221)
<i>поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги</i>	(29 689)	(19 994)
<i>на прочие платежи</i>	(842)	(227)
Денежные потоки от инвестиционных операций	83 524	34 382

Операции	За отчетный период	За предыдущий год
Поступления	83 524	34 382
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	-	11 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	83 524	23 382
Платежи	-	-
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	-	-

Таблица 22
Активы и обязательства, участвующие в операциях
дочерними обществами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	Остаток на конец периода	Остаток на начало периода
Активы	495 431	541 945
Денежные средства и их эквиваленты	-	-
Дебиторская задолженность (краткосрочная)	-	-
Величина образованного резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода	-	-
Авансы выданные	-	-
Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения	495 431	541 945
Величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	-	-
Обязательства	-	-
Кредиторская задолженность	-	-

2. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Конкурсному управляющему
- Исполнительному директору
- Заместителю директора по экономической безопасности
- Заместителю директора по производству
- Заместителю директора по производству

Таблица 23
Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	8 840	6 683
Оплата труда (включая заработную плату, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, премии)	6 887	5 517
Отчисления во внебюджетные фонды	1 953	1 166

3. Основные владельцы и компании, контролируемые государством

В данной группе раскрыта информация по операциям с лицами (юридическими или физическими), которые имеют право распоряжаться более чем 10 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо составляющих уставный или складочный капитал вкладов, долей Общества, и компаниями, контролируемые государством.

Таблица 24
Информация об операциях с основными владельцами и компаниями, контролируемые государством (млн руб./тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
<i>Выручка от реализации и прочие доходы</i>	536 453	460 064
Прочие доходы	536 453	460 064
<i>Затраты и расходы</i>	4	14
Прочие расходы	4	14
<i>Прочие операции</i>	-	-
Выдача долгосрочных кредитов и займов	-	-
<i>Денежные потоки</i>	-	-
Денежные потоки от текущих операций	-	-
<i>Поступления</i>	246 854	260 455
<i>от продажи продукции, товаров, работ и услуг</i>	246 854	260 455
<i>Платежи</i>	(3)	-
<i>поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги</i>	(3)	-

Таблица 25
Активы и обязательства, участвующие в операциях
с основными владельцами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	Остаток на конец периода	Остаток на начало периода
Активы	-	-
Денежные средства и их эквиваленты	-	-
Дебиторская задолженность	-	-
Величина образованного резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода	-	-
Авансы выданные	-	-
Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения,	-	-
Величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	-	-
Обязательства	-	-
Кредиторская задолженность	-	-
Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы (включая проценты)	-	-

4. Прочие связанные стороны

В данной группе раскрыта информация по операциям со всеми обществами, входящими в периметр консолидации Группы «НК «Роснефть», кроме операций отраженных в предыдущих разделах (дочерние общества, зависимые общества, основные владельцы), операции с негосударственным пенсионным фондом.

Таблица 26
Информация об операциях с прочими
связанными сторонами (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	10 682	49 305
Строительно-монтажные работы	-	-
Ремонтно-строительные работы	-	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	12	171
Прочие доходы	10 670	49134
Затраты и расходы	283 418	226 471
Покупка нефтепродуктов	19 338	36 889
Логистические услуги и расходы на транспортировку	-	-
Прочие расходы	264 080	189 582
Прочие операции	-	-
Покупка основных средств	-	-
Выдача краткосрочных кредитов и займов	-	-
Проценты к получению	-	-

Таблица 27
Активы и обязательства, участвующие в операциях
с прочими связанными сторонами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	Остаток на конец периода	Остаток на начало периода
Активы	21 969	7 349
Денежные средства и их эквиваленты	21 969	7 349
Дебиторская задолженность, в т.ч.	-	-
Авансы выданные	-	-
Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения	-	-
Величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	-	-
Обязательства	-	-
Кредиторская задолженность, в т.ч.	-	-
Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы (включая проценты)	-	-

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