



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

«27» марта 2020 года

Аktionерам и исполнителъному органу
Открытого акционерного общества
«САХАЛИНМОРНЕФТЕМОНТАЖ»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА о бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «САХАЛИНМОРНЕФТЕМОНТАЖ» за 2019 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 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 и отчета о движении денежных средств за 2019 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 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами 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.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «САХАЛИНМОРНЕФТЕМОНТАЖ», мы обращаем внимание на информацию, изложенную в пункте 23 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год: при подготовке бухгалтерской отчетности за 2019 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 «Сахалинморнефтемонт».

Определением Арбитражного суда Сахалинской области от 27 января 2015 года по делу №А59-3003/2014 в отношении ОАО «Сахалинморнефтемонт» 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 «Сахалинморнефтемонт» 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.

Определением Арбитражного суда Сахалинской области от 16 апреля 2019 года срок конкурсного производства продлен на пять месяцев - до 16 августа 2019 года.

Определением Арбитражного суда Сахалинской области от 07 августа 2019г. продлен срок конкурсного производства на шесть месяцев – до 16 февраля 2020г.

Собранием кредиторов 29.10.2019г. принято решение о прекращении производственной деятельности ОАО «Сахалинморнефтемонт» в соответствии с п.6 ст.129 Федерального закона №127-ФЗ от 26.10.2002г. «О несостоятельности (банкротстве)».

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.

Акционеры несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

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

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность 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 акционерами 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,

1:15191, 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 19 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 ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710001		
31	12	2 019
04865487		
6506000447		
41.20		
1 22 47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	код строки	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.6	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.5	Основные средства	1150	32 697	51 045	49 976
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
п.9	Финансовые вложения	1170	492 972	495 431	541 945
п.17	Отложенные налоговые активы	1180	349 118	311 964	284 896
п.7	Прочие внеоборотные активы	1190	9	-	2
	Итого по разделу I	1100	874 796	858 440	876 819
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.8	Запасы	1210	172 893	221 928	235 106
п.8	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	2 669	296
п.11, 14	Дебиторская задолженность	1230	138 316	153 790	220 592
п.11, 14	в том числе: дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1231	138 316	153 790	220 592
	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1232	-	-	-
п.9	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	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	2 755	21 969	7 349
п.11, 12	Прочие оборотные активы	1260	33	126	755
п.12	в том числе: не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда	1261	-	95	95
	Итого по разделу II	1200	313 997	400 482	464 098
	БАЛАНС	1600	1 188 793	1 258 922	1 340 917

Пояснения	Наименование показателя	код строки	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 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	1 996
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
п.15	Резервный капитал	1360	1	1	1
п.16	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(588 881)	(590 487)	(610 715)
	Итого по разделу III	1300	(586 860)	(588 466)	(608 694)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
п.17	Отложенные налоговые обязательства	1420	24 413	4 204	6 933
п.20	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1440	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	24 413	4 204	6 933
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
п.11, 14	Кредиторская задолженность	1520	1 681 498	1 769 312	1 887 542
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п.20	Оценочные обязательства	1540	69 742	73 872	55 136
	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1545	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 751 240	1 843 184	1 942 678
	БАЛАНС	1700	1 188 793	1 258 922	1 340 917



Руководитель
(подпись)

В.В. Будневский
(расшифровка подписи)

Конкурсный управляющий,
Определение арбитражного суда
Сахалинской области от 10.02.2020 г.
по делу №А59-3003/2014

Главный
бухгалтер

(подпись)

С.Ю. Парубец
(расшифровка подписи)

Начальник ОБС в г. Оха,
доверенность № 13-0580 от 05.12.2019г.

" 26 " февраля 20 20 г.

**Отчет о финансовых результатах
за 2019 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	2019
04865487		
6506000447		
41.20		
1 22 47		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За январь-декабрь 20 19 г.	За январь-декабрь 20 18 г.
п.16	Выручка	2110	62 188	506 205
п.16	Себестоимость продаж	2120	(204 795)	(654 267)
	Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	2130	-	-
п.16	Валовая прибыль (убыток)	2100	(142 607)	(148 062)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
п.16	Общехозяйственные и административные расходы	2220	(58 203)	(78 809)
п.16	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(200 810)	(226 871)
п.16	Доходы от участия в других организациях	2310	199 224	112 982
п.16	Проценты к получению	2320	-	-
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	16 723	195 962
п.16	Прочие расходы	2350	(30 476)	(89 738)
п.16	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(15 339)	(7 665)
п.14	Текущий налог на прибыль	2410	-	(1 904)
п.17	в т.ч. постоянные налоговые активы (обязательства)	2421	15 582	23 870
п.17	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(20 209)	2 729
п.17	Изменение отложенных налоговых активов	2450	37 154	27 068
	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	1 606	20 228

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За январь-декабрь 20 19 г.	За январь-декабрь 20 18 г.
	СПРАВОЧНО			
п.18	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	-	-
п.18	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 606	20 228
п.18	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	1
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель
(подпись)

В.В. Будневский
(расшифровка подписи)

Конкурсный управляющий,
Определение арбитражного суда
Сахалинской области от 10.02.2020 г.
по делу №А59-3003/2014

Главный
бухгалтер

(подпись)

С.Ю. Парубец
(расшифровка подписи)

Начальник ОБсК в г. Оха,
доверенность № 13-0580 от 05.12.2019г.

" 26 " февраля 20 20 г.

Отчет об изменениях капитала за 2019 год

Коды		
0710003		
31	12	2019
04865487		
6506000447		
41.20		
1 22 47	16	
384		

Организация Открытое акционерное общество "Сахалинморнефтемонтж" Форма по ОКУД _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
 Вид экономической деятельности _____ по ОКПО _____ ИНН _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности Публичные акционерные общества по ОКВЭД _____
 частная собственность _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ _____

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 2017 г.	3100	24	-	1 996	1	(610 715)	(608 694)
За 20 18 г.	3210	-	-	-	-	20 228	20 228
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x		
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	-	-	-	-	-	-

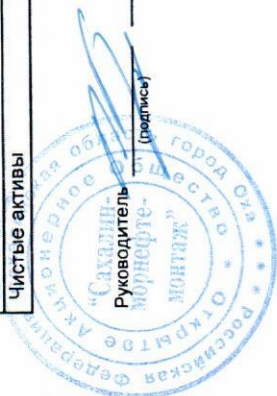
Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	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	-	x	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	24	-	1 996	1	(590 487)	(588 486)
За 20 19 г.	3310	-	-	-	-	1 606	1 606
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	1 606	1 606
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 2019 г.	3300	24	-	1 996	1	(588 881)	(586 860)

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 18 г.	Изменения капитала за 20 19 г.		На 31 декабря 20 19 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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	(586 860)	(588 466)	(608 694)



Руководитель
В.В. Будневский
(подпись)
(расшифровка подписи)

Конкурсный управляющий,
Определение арбитражного суда
Сахалинской области от 10.02.2020 г.
по делу №А59-3003/2014

(подпись)

Главный
бухгалтер

С.Ю. Парубец
(расшифровка подписи)

Начальник ОВСК в г. Оха,
доверенность № 13-0580 от 05.12.2019г.

" 26 " февраля 20 20 г.

Отчет о движении денежных средств
за 2019 год

Организация Открытое акционерное общество "Сахалинморнефтемонтж"
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	2019
04865487		
6506000447		
41.20		
1 22 47	16	
384		

Наименование показателя	Код строки	За январь-декабрь 2019г.	За январь-декабрь 2018г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	174 254	383 603
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	61 470	299 552
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	5 245	15 139
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	107 539	68 912
Направлено денежных средств - всего	4120	(257 457)	(510 726)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(63 487)	(227 675)
в связи с оплатой труда работников	4122	(110 245)	(268 329)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
на расчеты по налогу на прибыль	4124	-	-
поисковые затраты	4128	-	-
на прочие платежи	4129	(83 725)	(14 722)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(83 203)	(127 123)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	63 989	130 191
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 776	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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других	4214	62 115	83 524
прочие поступления	4219	98	84
Платежи - всего	4220	-	(118)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(113)
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)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	63 989	141 743

Наименование показателя	Код строки	За январь-декабрь 2019г.	За январь-декабрь 2018г.
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	(19 214)	14 620
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	21 969	7 349
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 755	21 969
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

В.В. Будневский

(расшифровка подписи)

Конкурсный управляющий,
Определение арбитражного суда
Сахалинской области от 10.02.2020 г.
по делу №А59-3003/2014

Главный бухгалтер

(подпись)

С.Ю. Парубец

(расшифровка подписи)

Начальник ОВсК в г. Оха,
доверенность № 13-0580 от 05.12.2019г.

26

февраля

20 20 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2019 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.....	6
5	Основные средства и незавершенное капитальное строительство.....	6
6	Нематериальные активы	9
7	Прочие внеоборотные активы	10
8	Запасы, налог на добавленную стоимость	11
9	Финансовые вложения	12
10	Денежные средства.....	15
11	Дебиторская и кредиторская задолженность	16
12	Договоры строительного подряда.....	18
13	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.....	19
14	Налоговая задолженность	20
15	Капитал	21
16	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль	21
17	Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.....	23
18	Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе	24
19	События, произошедшие после отчетной даты	25
20	Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.....	25
21	Операции со связанными сторонами	26
22	Информация по прекращаемой деятельности	26
23	Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества.....	26
24	Показатели по сегментам	27
25	Сопутствующая информация	27
	Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах».....	29

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ОАО «Сахалинморнефтемонт» за 2019 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2019 года.

1 Организация и виды деятельности

1.1 Описание Общества

Открытое акционерное общество «Сахалинморнефтемонт» (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	ОАО «НК «Роснефть», директор Департамента

Шафигуллович	собственности, 27.06.2016
Хакимов Сергей Раимжанович	ООО «РН-Сахалинморнефтегаз», исполняющий обязанности генерального директора, 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.

Определением Арбитражного суда Сахалинской области от 16 апреля 2019 года срок конкурсного производства продлен на пять месяцев - до 16 августа 2019 года.

Определением Арбитражного суда Сахалинской области от 07 августа 2019 г. продлен срок конкурсного производства на шесть месяцев – до 16 февраля 2020 г.

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 2019 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» - номинальный держатель	2,5772
3	ЗАО «Восточная инвестиционно-промышленная компания»	9,3305
4	ООО «Торговая компания «Корсаков»	1,4572
5	Рудчук Михаил Михайлович	6,8490
6	Демидов Денис Леонидович	3,4599
7	Физические лица, владельцы менее 1% от УК	34,7282
8	Счет неустановленных лиц	3,5973
	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.

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 2019 год

В 2019 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 2019 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 независимо 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.

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			
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства - всего	2019	354163	303118	-	95827	92683	15204	-	-	-	-	258336	225639
	2018	368396	319032	70814	85047	26438	10524	-	-	-	-	354163	303118
Здания и сооружения	2019	39874	14791	-	7253	4080	1231	-	-	-	-	32621	11942
	2018	40395	13552	55710	56231	4499	5738	-	-	-	-	39874	14791
Машины, оборудование, транспортные средства	2019	312002	286127	-	88464	88521	13945	-	-	-	-	223538	211551
	2018	323466	301145	15104	26568	19762	4744	-	-	-	-	312002	286127
Прочие виды основных средств	2019	2287	2200	-	110	82	28	-	-	-	-	2177	2146
	2018	4535	4335	-	2248	2177	42	-	-	-	-	2287	2200
Из них ОС, по которым начисляется амортизация	2019	28	-	-	28	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	28	-			X	X	X	X	X		28	

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

Группы объектов основных средств	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Передано в аренду объектов основных средств, числящихся на балансе – всего	67060	520	2608
в том числе:			
здания	-	-	521
Сооружения	-	-	-
Транспортные средства	39454	5	1525
Машины и оборудование	27606	515	520
Производственный и хоз. инвентарь	-	-	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	21044	-
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	67060	-	-

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	2019	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-

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 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Полученных в пользование			
Программные продукты	25	49	147
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	-	9
в том числе по видам: программное обеспечение	-	9
Всего	-	9

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 31.12.2019		на 31.12.2018		на 31.12.2017	
	себесто- имость	величи- на резерва под снижение стоимос- ти	себесто имость	величина резерва под снижение стоимости	себестои- мость	величина резерва под снижение стоимости
Всего	172 893	-	221 928	-	235 106	-
Сырье и материалы	147 587	-	192 143	-	194 438	-
Затраты в незавершенном производстве	8 583	X	7 443	X	8 068	X
Готовая продукция и товары	16 723	-	22 342	-	32 600	-
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		переведено из долгосрочных	переведено в краткосрочные		
Всего	2019	495 431	-	-	(2 459)	-	-	-	-	492 972	-
	2018	541 945	-	63 149	(121 020)	-	11 357	-	-	495 431	-
Долгосрочные вложения – всего	2019	495 431	-	-	(2 459)	-	-	-	-	492 972	-
	2018	541 945	-	63 149	(121020)	-	11 357	-	-	495 431	-
В т.ч.											
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется	2019	495 431	-	-	(2 459)	-	-	-	-	492 972	-
	2018	541 945	-	63 149	(121 020)	-	11 357	-	-	495 431	-
Паи, акции и доли в УК	2019	495 431	-	-	(2 459)	-	-	-	-	492 972	-
	2018	541 945	-	-	(57 871)	-	11 357	-	-	495 431	-
Дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки права требования	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	63 149	(63 149)	-	-	-	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2019 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		переведено из долгосрочных	переведено в краткосрочные		
Краткосрочные вложения – всего	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	21 969	2 755
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	2019	145 286	(6 970)	154 379	(589)
	2018	154 379	(589)	221 035	(443)
Долгосрочная дебиторская задолженность	2019	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	2019	145 286	(6 970)	154 379	(589)
	2018	154 379	(589)	221 035	(443)
в т. ч.: Покупатели и заказчики	2019	10 409	(6 680)	72 834	(273)
	2018	72 834	(273)	202 838	(57)
Авансы выданные	2019	990	-	2 299	-
	2018	2 299	-	6391	-
прочие дебиторы, в т. ч.	2019	133 887	(290)	79 247	(316)
	2018	79 247	(316)	11 806	(386)
Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2019	219	-	876	-
	2018	876	-	520	-
Недостачи и потери, по которым не принято решение	2019	4 196	-	4 196	-
	2018	4 196	-	3 780	-
Подотчетные суммы	2019	-	-	125	-

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
	2018	125	-	144	-
Прочая дебиторская задолженность	2019	129 472	290	74 050	316
	2018	74 050	316	7 362	386

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

Кредиторская задолженность по видам	период	остаток на конец периода	остаток на начало периода
Кредиторская задолженность - всего	2019	1 681 498	1 769 312
	2018	1 769 312	1 887 542
Долгосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	2019	-	-
	2018	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	2019	1 681 498	1 769 312
	2018	1 769 312	1 887 542
Поставщики и подрядчики	2019	966 763	1 026 346
	2018	1 026 346	1 152 510
Задолженность перед работниками общества	2019	43	5 346
	2018	5 346	10 724
Задолженность по налогам и сборам	2019	367 759	388 843
	2018	388 843	376 971
Авансы полученные	2019	151 541	154 134
	2018	154 134	149 856
Прочие кредиторы в т.ч.	2019	92 739	88 695
	2018	88 695	89 133
расчеты с физическими лицами по аренде имущества	2019	102 623	105 948
	2018	105 948	108 348
удержание из заработной платы работников (алименты)	2019	-	-
	2018	-	50
прочая кредиторская задолженность	2019	12	308
	2018	308	353

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 2019 году по договорам строительного подряда, попадающими под действие ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», была признана выручка в сумме 13 614 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)		
Вл-35 кВ на месторождении Лебединское (№100017/05439 от 25.10.2017г. ПАО НК Роснефть)	80 623,00	(3 833 905,49)	(3 753 282,49)	-	-
Вл-35 кВ на месторождении Лебединское (№100018/05166Д от 21.09.2018г. ПАО НК Роснефть)	23 405 749,00	(65 822 572,18)	(42 416 823,18)	-	-
ДЭС на месторождении Лебединское (№100019/03800Д от 22.08.2019 г. ПАО НК Роснефть)	270 097,80	(194 574,29)	75 523,51	-	-
Нефтепровод "НПС Сабо - УПН Даги" №100017/06685Д от 18.12.2017г. НК Роснефть	2 879 520,00	(15 602 804,00)	(12 723 284,00)	-	-
Обустройство буровой площадки Лебединское №100017/01842Д НК Роснефть	925 775,00	(2 483 572,10)	(1 557 797,10)	-	-
Обустройство м/р Катангли и Уйглекуты. V очередь Водозабор "Головное" (дог. 100018/03955Д от 07.08.18 ПАО "НК "Роснефть")	8 180 317,00	(12 645 331,09)	(4 465 014,09)	-	-
Обустройство месторождения Одопту-море (дог.100016/06624Д от 16.09.2016 г. НК "Роснефть")	1 846 139,00	(9 889 757,59)	(8 043 618,59)	-	-
Обустройство скважин на месторождении Лебединское №100017/01843Д НК Роснефть	15 698 801,00	(36 076 155,76)	(20 377 354,76)	-	-

*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
2019г.	64,66
2018г.	69,47
2017г.	57,60
2016г.	60,66

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	-	-
Отрицательная курсовая разница	-	(1)
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)

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 2019 году, составили:

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

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 367 759 тыс.руб, задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 151 541 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 31.12.2019г. 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 (586 860) тыс. руб.

Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (588 466) тыс. руб. составило 1 606 тыс. рублей.

Чистые активы Общества на отчетную дату меньше его уставного капитала на 586 884 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 1 606 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.:	62 188	506 205
Строительно-монтажные работы	53 287	464 682
Услуги по предоставлению персонала	-	-
Прочие услуги, работы, продукция	8 901	41 523
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, в т.ч.:	(204 795)	(654 267)
Строительно-монтажные работы	(157 793)	(609 198)
Услуги по предоставлению персонала	(3 436)	(146)
Прочие услуги, работы, продукция	(43 566)	(44 923)
Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	-	-
Валовая прибыль	(142 607)	(148 062)
Коммерческие расходы	-	-
Общехозяйственные и административные расходы	(58 203)	(78 809)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	(200 810)	(226 871)
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам, в т.ч.:	185 471	219 206
<i>Проценты к получению</i>	-	-
<i>Проценты к уплате</i>	-	-
<i>Доходы от участия в других организациях</i>	199 224	112 982
Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества, в т.ч.:	8 337	51 044
Доходы от продажи основных средств	7 329	5
Доходы от выбытия ОС, ТМЦ	-	46 292
Разница между остаточной и рыночной стоимостью имущества, переданного в УК	-	3 847
Доходы от выбытия товароматериальных ценностей	-	900
Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества, в т.ч.:	(4 295)	(53 190)
Стоимость выбывших товароматериальных ценностей	(962)	(872)
Остаточная стоимость выбывших основных средств	(3 332)	(52 318)
Иные прочие доходы, в т.ч.:	8 386	144 918
Списанная кредиторская задолженность	5 405	20 587
Прочие доходы	2 981	124 331
Иные прочие расходы, в т.ч.:	(26 132)	(36 174)
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	(7 784)	(3 179)
Списание неликвидных ТМЦ, хищений, недостач	(1 266)	(1 806)
Выплаты социального характера	(51)	(203)
НДС невозмещаемый	(3 594)	6 859

Показатели	за отчетный период	за предыдущий отчетный период
Прочие расходы	(13 437)	(24 127)

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	68 224	298 680
Затраты на оплату труда	76 443	165 455
Отчисления на социальные нужды	24 123	51 411
Амортизация	13 237	5 529
Прочие затраты	80 971	212 001
Итого по элементам затрат	262 998	733 076

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	4 204	46 119	25 910	24 413
Отложенные налоговые активы	311 963	79 921	42 766	349 118
Постоянные налоговые активы	X	17 843	X	X
Постоянные налоговые обязательства	X	2 261	X	X

Показатель условного дохода по налогу на прибыль составляет 3 068 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	21 020	230 595	129 550	122 065
Вычитаемые временные разницы	1 559 815	399 605	213 830	1 745 590
Отрицательные постоянные разницы	X	89 215	X	X
Положительные постоянные разницы	X	11 305	X	X

18 Выплата дивидендов/доходов по участию в Обществе

Количество и номинальная стоимость акций

Акционерный капитал представляет собой капитал Общества согласно учредительным документам. Владельцы обыкновенных акций имеют право одного голоса на собрании акционеров на каждую приобретенную акцию. Владельцы привилегированных акций имеют право одного голоса на собрании акционеров на каждую приобретенную акцию.

Чистая прибыль Общества за 2019 год составила 1 606 тыс.руб.

Сумма дивидендов

Чистая прибыль Общества за 2019 год составила 1 606 тыс.руб.

Чистая прибыль на одну акцию за 2019 год составила 66,87 руб./акц.

По итогам работы за 2018 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 2019 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		73 872	30 614	(49 865)	-	-	69 742
Краткосрочные		73 872	30 614	(49 865)	-	-	69 742
Обязательство по предстоящей оплате отпусков	По оплате отпусков на 2019 г.	6 409	28 807	(34 744)	-	-	471
Обязательство по предвиденным расходам	По договорам строительного подряда	67 463	1 808	-	-	-	69 271
Долгосрочные		-	-	-	-	-	-

21 Операции со связанными сторонами

Информация приведена в Приложении № 1

22 Информация по прекращаемой деятельности

Собранием кредиторов 29.10.2019г. принято решение о прекращении производственной деятельности ОАО «Сахалинморнефтемонт» в соответствии с п.6 ст.129 Федерального закона №127-ФЗ от 26.10.2002г. «О несостоятельности (банкротстве)».

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 2019 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.

Определением Арбитражного суда Сахалинской области от 16 апреля 2019 года срок конкурсного производства продлен на пять месяцев - до 16 августа 2019 года.

Определением Арбитражного суда Сахалинской области от 07 августа 2019г. продлен срок конкурсного производства на шесть месяцев – до 16 февраля 2020г.

Собранием кредиторов 29.10.2019г. принято решение о прекращении производственной деятельности ОАО «Сахалинморнефтемонтж» в соответствии с п.6 ст.129 Федерального закона №127-ФЗ от 26.10.2002г. «О несостоятельности (банкротстве)».

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 2019 году, в сумме 3 532 тыс.руб. (в 2018 году 4 514 тыс.руб.).

Руководитель



В.В. Будневский
Конкурсный управляющий,
Определение арбитражного суда
Сахалинской области от 10.02.2020 г.
по делу №А59-3003/2014

Главный бухгалтер

A handwritten signature in blue ink.

С.Ю. Парубец
Начальник ОВсК в г. Оха,
доверенность № 13-0580 от 05.12.2019г.

26 февраля 2020г.

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>	14 225	23 590
Ремонтно-строительные работы	-	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	7 639	11 911
Прочие доходы	6 586	11 679
<i>Затраты и расходы</i>	27 887	25 723
Приобретение ГСМ	-	-
Аренда имущества	8 698	12 094
Приобретение ТМЦ	3 853	3 860
Расходы на электроэнергию	2 025	1 674
Расходы на теплоэнергию	617	937
Прочие расходы	12 694	7 158
<i>Прочие операции</i>	-	19 578
Выдача краткосрочных кредитов и займов	-	-
Имущество (ОС, ТМЦ)	-	19 578
Проценты к получению	-	-
<i>Денежные потоки</i>	61 562	121 332
Денежные потоки от текущих операций	(27 173)	37 808
<i>Поступления</i>	19 285	68 339
<i>от продажи продукции, товаров, работ и услуг</i>	12 431	12 923
<i>арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей</i>	6 854	10 735
<i>прочие поступления</i>	-	44 681
<i>Платежи</i>	(46 458)	(30 531)
<i>поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги</i>	(41 917)	(29 689)
<i>на прочие платежи</i>	(4 541)	(842)
Денежные потоки от инвестиционных операций	88 735	83 524

Операции	За отчетный период	За предыдущий год
Поступления	88 735	83 524
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	88 375	83 524
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	604 745	497 262
Денежные средства и их эквиваленты	-	-
Дебиторская задолженность (краткосрочная)	112 123	1 831
Величина образованного резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода	(350)	-
Авансы выданные	-	-
Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения	492 972	495 431
Величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	-	-
Обязательства	4 297	1 328
Кредиторская задолженность	4 297	1 328

2. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Конкурсному управляющему
- Исполнительному директору
- Заместителю директора – начальнику отдела правового и финансово-экономического обеспечения
- Главному инженеру

Таблица 23

Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	3789	8 840
Оплата труда (включая заработную плату, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, премии)	2971	6 887
Отчисления во внебюджетные фонды	818	1 953

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, с компаниями, контролируруемыми основными владельцами, в том числе связанными с государством.

Таблица 24

Информация об операциях с основными владельцами и компаниями, контролируруемыми основными владельцами (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
<i>Выручка от реализации и прочие доходы</i>	63 944	536 453
Прочие доходы	63 944	536 453
<i>Затраты и расходы</i>	-	4
Прочие расходы	-	4
<i>Прочие операции</i>	-	-
Выдача долгосрочных кредитов и займов	-	-
<i>Денежные потоки</i>	43 238	246 851
Денежные потоки от текущих операций	43 238	246 851
<i>Поступления</i>	43 239	246 854
<i>от продажи продукции, товаров, работ и услуг</i>	43 239	246 854
<i>Платежи</i>	<i>(1)</i>	<i>(3)</i>
<i>поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги</i>	<i>(1)</i>	<i>(3)</i>

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

Активы и обязательства	Остаток на конец периода	Остаток на начало периода
<i>Активы</i>	-	-
<i>Обязательства</i>	-	-

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
<i>Выручка от реализации и прочие доходы</i>	92	10 682
Строительно-монтажные работы	-	-
Ремонтно-строительные работы	-	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	12	12
Прочие доходы	80	10 670
<i>Затраты и расходы</i>	32 040	283 418
Покупка нефтепродуктов	3 345	19 338
Логистические услуги и расходы на транспортировку	-	-
Прочие расходы	28 695	264 080
<i>Прочие операции</i>	-	-
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
<i>Активы</i>	62	22 035
Денежные средства и их эквиваленты	-	21 969
Дебиторская задолженность, в т.ч.	1	1
Авансы выданные	61	65
Краткосрочные и долгосрочные финансовые	-	-

вложения		
Величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	-	-
Обязательства	668 273	717 589
Кредиторская задолженность, в т.ч.	668 273	717 589
Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы (включая проценты)	-	-

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