

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 20 20 г.

Организация ОАО НПО "Буровая техника" Форма по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год)
Вид экономической деятельности Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнение строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях по ОКПО
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество / смешанная российская собственность с долей федеральной собственности по ОКВЭД 2
Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКФС
Местонахождение (адрес) 115114, г. Москва, ул. Летниковская, 9, стр.1 по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2020
00148056		
7706028804		
71.12		
12247	41	
384		

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

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г.	На 31 декабря 20 <u>19</u> г.	На 31 декабря 20 <u>18</u> г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1.1 - 1.3	Нематериальные активы	1110	786	12	10
	в том числе затраты на приобретение нематериальных активов	1115	348	4	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе выполнение научных исследований и опытно-конструкторских разработок	1125	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1 - 2.4	Основные средства	1150	306 760	310 734	314 657
	в том числе незавершенное строительство и затраты на приобретение основных средств	1155	-	-	-
2.1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	480 815	494 149	507 753
3.1	Финансовые вложения	1170	-	-	95
	Отложенные налоговые активы	1180	148 555	145 933	12 366
	Прочие внеоборотные активы	1190	156	115	82
	Итого по разделу I	1100	937 072	950 943	834 963
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
4.1	Запасы	1210	1 294	678	1 573
	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	60	54	59
	затраты в незавершенном производстве	1213	1 008	285	1 257
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	112	225	225
	товары отгруженные	1215	-	-	-
	расходы будущих периодов	1216	114	114	32
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1 - 5.2	Дебиторская задолженность	1230	7 949	24 218	654 673
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	1231	-	-	-
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	1232	7 949	24 218	654 673
	в том числе:				
	покупатели и заказчики	1233	5 412	7 262	528 794
	авансы выданные	1234	520	249	3 292
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	41 012
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 492	9	1 139
	Прочие оборотные активы	1260	183	96	595
	Итого по разделу II	1200	12 918	25 001	698 992
	БАЛАНС	5 1600	949 990	975 944	1 533 955

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	363	363	363
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	687 049	684 393	681 434
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	54	54	54
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	98 226	124 556	674 616
	Итого по разделу III	1300	785 692	809 366	1 356 467
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	146 067	148 967	151 916
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	146 067	148 967	151 916
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3 - 5.4	Кредиторская задолженность в том числе:	1520	14 840	14 355	22 745
	поставщики и подрядчики	1521	2 901	3 416	3 342
	задолженность перед персоналом организации	1522	1 572	1 578	1 267
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	1 248	1 832	2 383
	задолженность по налогам и сборам	1524	8 492	7 151	13 166
	авансы полученные	1525	553	357	2 488
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1526	-	-	-
	прочие кредиторы	1527	74	21	99
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	3 391	3 256	2 827
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	18 231	17 611	25 572
	БАЛАНС	1700	949 990	975 944	1 533 955

Руководитель



(подпись)

Г.П. Чайковский

(расшифровка подписи)

Главный

бухгалтер

(подпись)

Н.В. Злобина

(расшифровка подписи)

30 " марта 202 1 г.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за Январь - декабрь 20 20 г.

Организация ОАО НПО "Буровая техника"

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество /

смешанная российская собственность с долей федеральной собственности

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКФС/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2020
00148056		
7706028804		
71.12		
12247	41	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За <u>Январь - декабрь</u> 20 <u>20</u> г.	За <u>Январь - декабрь</u> 20 <u>19</u> г.
	Выручка	2110	69 839	83 788
6	Себестоимость продаж	2120	(35 685)	(35 824)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	34 154	47 964
6	Коммерческие расходы	2210	(2 053)	(1 383)
6	Управленческие расходы	2220	(66 225)	(65 327)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(34 124)	(18 746)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	5 332	5 332
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	28 910	2 301
	Прочие расходы	2350	(28 870)	(671 549)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(28 752)	(682 662)
	Налог на прибыль	2410	2 602	133 492
	в т.ч.			
	текущий налог на прибыль	2411	-	(59)
	отложенный налог на прибыль	2412	2 602	133 551
	Прочее	2460	(444)	(896)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(26 594)	(550 066)

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 202 0 г.

Коды		
0710004		
31	12	2020
00148056		
7706028804		
71.12		
12247	41	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

ОАО НПО "Буровая техника"

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Публичное акционерное

по ОКВЭД 2

по ОКФС/ОКФС

по ОКЕИ

Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 201 8 г.	3100	363	-	681 434	54	674 616	1 356 467
За 201 9 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	2 965	-	-	2 965
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	2 965	x	-	2 965
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(550 066)	(550 066)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(550 066)	(550 066)
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(6)	-	6	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 201 <u>9</u> г.	3200	363	-	684 393	54	124 556	809 366
За 202 <u>0</u> г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	2 920	-	-	2 920
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3312	x	x	2 920	x	-	2 920
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(26 594)	(26 594)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(26 594)	(26 594)
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(264)	-	264	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 202 <u>0</u> г.	3300	363	-	687 049	54	98 226	785 692

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

Наименование показателя	Код	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	1 508 160	(550 072)	6	958 094
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(151 693)	-	2 965	(148 728)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	1 356 467	(550 072)	2 971	809 366
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	674 616	(550 066)	6	124 556
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	674 616	(550 066)	6	124 556
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
до корректировок	3402	833 544	(6)	-	833 538
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	(151 693)	-	2 965	(148 728)
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	681 851	(6)	2 965	684 810

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
Чистые активы	3600	785 692	809 366	1 356 467

Руководитель _____
(подпись)



Г.П. Чайковский
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

_____ (подпись)

Н.В. Злобина
(расшифровка подписи)

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за _____ год 20 20 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация ОАО НПО "Буровая техника"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

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

по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество /

смешанная российская собственность с долей федеральной собственности

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2020
00148056		
7706028804		
71.12		
12247	41	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 20 г.	За _____ год 20 19 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	70 557	43 712
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	31 270	22 281
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	37 931	20 406
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	1 356	1 025
		-	-
Платежи - всего	4120	(80 862)	(91 603)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(17 511)	(15 878)
в связи с оплатой труда работников	4122	(37 557)	(39 915)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(344)	(806)
прочие платежи	4129	(25 450)	(35 004)
		-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(10 305)	(47 891)

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 20 г.	За _____ год 20 19 г.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	13 788	46 761
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	156	40
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	13 632	46 721
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	13 788	46 761
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>20</u> г.	За <u>год</u> 20 <u>19</u> г.
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	3 483	(1 130)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	9	1 139
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 492	9
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

" 30

марта

202 1 г.

Г.П. Чайковский

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Н.В. Злобина

(расшифровка подписи)



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ОАО НПО "Буровая техника"
за 2020г.

(тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения			пересценка	
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения					первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 20 г.	390	(382)	439	(2)	2	(9)	-	-	-	827	(389)		
	5110	за 20 19 г.	390	(380)	-	-	-	(2)	-	-	-	390	(382)		
в том числе: Объекты интеллектуальной собственности	5101	за 20 20 г.	390	(382)	439	(2)	2	(9)	-	-	-	827	(389)		
	5111	за 20 19 г.	390	(380)	-	-	-	(2)	-	-	-	390	(382)		
Деловая репутация организации	5102	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5112	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочие	5103	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5113	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
Всего	5120	39	40	40
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5121	39	40	40
Прочие	5122	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 ____ г.	На 31 декабря 20 19 ____ г.	На 31 декабря 20 18 ____ г.
Всего	5130	350	351	351
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5131	350	351	351
Прочие	5132	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	выбыло	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
(объект, группа объектов)	5142	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
(объект, группа объектов)	5152	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
(объект, группа объектов)	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5162	за 2020г.	-	-	-	-	-
(объект, группа объектов)	5172	за 2019г.	-	-	-	-	-
и т.д.			-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	4	783	-	(439)	348
	5190	за 2019г.	-	4	-	-	4
в том числе:	5181	за 2020г.	4	783	-	(439)	348
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5191	за 2019г.	-	4	-	-	4
	5182	за 2020г.	-	-	-	-	-
(объект, группа объектов)	5192	за 2019г.	-	-	-	-	-
и т.д.			-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	персональная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>20</u> г.	576 866	(266 132)	-	(65)	65	(3 974)	576 801	(270 041)	-
	5210	за 20 <u>19</u> г.	576 819	(262 162)	1 003	(956)	956	(4 002)	576 866	(266 132)	-
в том числе:	5201	за 20 <u>20</u> г.	75 039	-	-	-	-	-	75 039	-	-
	5211	за 20 <u>19</u> г.	75 039	-	-	-	-	-	75 039	-	-
Земельные участки	5202	за 20 <u>20</u> г.	474 319	(242 952)	-	-	-	(3 502)	474 319	(246 454)	-
	5212	за 20 <u>19</u> г.	474 319	(239 451)	-	-	-	(3 501)	474 319	(242 952)	-
Сооружения и передаточные устройства	5203	за 20 <u>20</u> г.	20 393	(16 212)	-	-	-	(390)	20 393	(16 602)	-
	5213	за 20 <u>19</u> г.	20 393	(15 784)	-	-	-	(428)	20 393	(16 212)	-
Машины и оборудование	5204	за 20 <u>20</u> г.	3 944	(3 823)	-	(10)	10	(81)	3 934	(3 894)	-
	5214	за 20 <u>19</u> г.	3 880	(3 766)	1 003	(939)	939	(72)	3 944	(3 823)	-
Транспортные средства	5205	за 20 <u>20</u> г.	1 071	(1 071)	-	-	-	-	1 071	(1 071)	-
	5215	за 20 <u>19</u> г.	1 071	(1 071)	-	-	-	-	1 071	(1 071)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 20 <u>20</u> г.	2 100	(2 074)	-	(55)	55	(1)	2 045	(2 020)	-
	5216	за 20 <u>19</u> г.	2 117	(2 090)	-	(17)	17	(1)	2 100	(2 074)	-
Другие виды основных средств	5207	за 20 <u>20</u> г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за 20 <u>19</u> г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
И.т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>20</u> г.	1 563 645	(1 069 496)	-	(7 449)	7 448	(13 333)	1 556 196	(1 075 381)	-
в том числе:	5221	за 20 <u>20</u> г.	1 093 635	(604 347)	-	-	-	(12 796)	1 093 635	(617 143)	-
	5231	за 20 <u>19</u> г.	1 091 090	(589 005)	2 545	-	-	(12 797)	1 093 635	(604 347)	-
Здания	5222	за 20 <u>20</u> г.	160 492	(155 707)	-	-	-	(494)	160 492	(156 201)	-
	5232	за 20 <u>19</u> г.	163 037	(157 644)	-	(2 545)	2 545	(608)	160 492	(155 707)	-
Сооружения и передаточные устройства	5223	за 20 <u>20</u> г.	296 712	(296 636)	-	(6 341)	6 340	(43)	290 371	(290 339)	-
	5233	за 20 <u>19</u> г.	297 636	(297 402)	-	(924)	924	(158)	296 712	(296 636)	-
Машины и оборудование	5224	за 20 <u>20</u> г.	6 899	(6 899)	-	-	-	-	6 899	(6 899)	-
	5234	за 20 <u>19</u> г.	6 899	(6 899)	-	-	-	-	6 899	(6 899)	-
Транспортные средства	5225	за 20 <u>20</u> г.	5 907	(5 907)	-	(1 108)	1 108	-	4 799	(4 799)	-
	5235	за 20 <u>19</u> г.	5 907	(5 866)	-	-	-	(41)	5 907	(5 907)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5226	за 20 <u>20</u> г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5236	за 20 <u>19</u> г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
И.т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 20 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 20 19 г.	-	80	-	(80)	-
в том числе:	5241	за 20 20 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 20 19 г.	-	-	-	-	-
Вложение в оборудование требующее монтажа	5242	за 20 20 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 20 19 г.	-	-	-	-	-
Вложение в земельные участки и объекты природопользования	5243	за 20 20 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 20 19 г.	-	-	-	-	-
Вложения в объекты строительства	5244	за 20 20 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 20 19 г.	-	-	-	-	-
Вложения в объекты реконструкции (модернизации)	5244	за 20 20 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 20 19 г.	-	80	-	(80)	-
И т.д.			-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 20 ____ г.	За 20 19 ____ г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Земельные участки и объекты природопользования	5261	-	-
Здания	5262	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5263	-	-
Машины и оборудование	5264	-	-
Транспортные средства	5265	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5266	-	-
Другие виды основных средств	5267	-	-
и т.д.		-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
Здания	5271	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5272	-	-
Машины и оборудование	5273	-	-
Транспортные средства	5274	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5275	-	-
Другие виды основных средств	5276	-	-
и т.д.	5277	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	205 402	213 498	507 753
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	28 238	28 238	28 238
Полученные в аренду основные средства, сданные в субаренду	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего в том числе: Паи и акции Долговые ценные бумаги Доли в уставных капиталах Предоставленные займы Вклады по договору простого товарищества	5301	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 20 19 г.	95	-	-	(95)	-	-	-	-	-
	5301/1	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311/1	за 20 19 г.	95	-	-	(95)	-	-	-	-	-
	5301/2	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311/2	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5301/3	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311/3	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5301/4	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311/4	за 20 9 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5301/5	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311/5	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 20 20 г.	41 012	(41 012)	-	-	-	-	41 012	(41 012)	-
	5315	за 20 19 г.	41 012	-	-	-	-	-	41 012	(41 012)	-
	5305/1	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315/1	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги Доли в уставных капиталах Предоставленные займы Вклады по договору простого товарищества Приобретенные права	5305/2	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315/2	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305/3	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315/3	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305/4	за 20 20 г.	41 012	(41 012)	-	-	-	-	41 012	(41 012)	-
	5315/4	за 20 19 г.	41 012	-	-	-	-	-	41 012	(41 012)	-
	5305/5	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315/5	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305/6	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315/6	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 20 20 г.	41 012	(41 012)	-	-	-	-	41 012	(41 012)	-
	5310	за 20 19 г.	41 107	-	-	(95)	-	-	41 012	(41 012)	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 ____ г.	На 31 декабря 20 19 ____ г.	На 31 декабря 20 18 ____ г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе: (группы, виды)	5321	-	-	-
и т.д.		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе: (группы, виды)	5326	-	-	-
и т.д.		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 20 г.	701	(23)	37 126	(36 376)	-	(134)	x	1 451	(157)
	5420	за 20 19 г.	1 596	(23)	35 506	(36 401)	-	-	x	701	(23)
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 20 20 г.	77	(23)	605	(578)	-	(21)	-	104	(44)
	5421	за 20 19 г.	82	(23)	540	(545)	-	-	-	77	(23)
затраты в незавершенном производстве	5402	за 20 20 г.	285	-	36 407	(35 684)	-	-	-	1 008	-
	5422	за 20 19 г.	1 257	-	34 852	(35 824)	-	-	-	285	-
готовая продукция	5403	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары для перепродажи	5404	за 20 20 г.	225	-	-	-	-	(113)	-	225	(113)
	5424	за 20 19 г.	225	-	-	-	-	-	-	225	-
готовая продукция и товары отгруженные	5405	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы будущих периодов	5406	за 20 20 г.	114	x	114	(114)	x	x	x	114	x
	5426	за 20 19 г.	32	x	114	(32)	x	x	x	114	x

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 ____ г.	На 31 декабря 20 19 ____ г.	На 31 декабря 20 18 ____ г.
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
(срочно, вид)	5446	-	-	-
и т.д.		-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступление			выбыло			период из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке операции)	создание резерва	погашение	списание на финансовый результат	списание за счет резерва				восста- новление резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>20</u> г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 20 <u>19</u> г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 <u>20</u> г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 20 <u>19</u> г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5503	за 20 <u>20</u> г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 20 <u>19</u> г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5504	за 20 <u>20</u> г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 20 <u>19</u> г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>20</u> г.	653 069	(628 851)	-	97 294	(27 540)	(113 314)	-	375	27 291	636 674	(628 725)	
	5530	за 20 <u>19</u> г.	655 122	(449)	-	117 580	(628 476)	(119 559)	-	74	-	653 069	(628 851)	
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 <u>20</u> г.	570 855	(563 593)	-	84 154	(22 208)	(91 087)	-	-	27 291	563 922	(558 510)	
	5531	за 20 <u>19</u> г.	528 794	-	-	100 497	(563 593)	(58 436)	-	-	-	570 855	(563 593)	
авансы выданные	5512	за 20 <u>20</u> г.	249	-	-	6 473	-	(6 202)	-	-	-	520	-	
	5532	за 20 <u>19</u> г.	3 292	-	-	5 840	-	(8 883)	-	-	-	249	-	
расчеты по налогам и сборам	5513	за 20 <u>20</u> г.	2 628	-	-	365	-	(1 833)	-	-	-	1 160	-	
	5533	за 20 <u>19</u> г.	217	-	-	2 628	-	(217)	-	-	-	2 628	-	
прочая	5514	за 20 <u>20</u> г.	79 337	(65 258)	-	6 302	(5 332)	(14 192)	-	375	-	71 072	(70 215)	
	5534	за 20 <u>19</u> г.	122 819	(449)	-	8 615	(64 883)	(52 023)	-	74	-	79 337	(65 258)	
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5500	за 20 <u>20</u> г.	653 069	(628 851)	-	97 294	(27 540)	(113 314)	-	375	27 291	636 674	(628 725)	
	5520	за 20 <u>19</u> г.	655 122	(449)	-	117 580	(628 476)	(119 559)	-	74	-	653 069	(628 851)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 ____ г.		На 31 декабря 20 19 ____ г.		На 31 декабря 20 18 ____ г.	
		учтенная по условиям договора (дебиторская задолженность без учета резервов)	балансовая стоимость (дебиторская задолженность за минусом резервов)	учтенная по условиям договора (дебиторская задолженность без учета резервов)	балансовая стоимость (дебиторская задолженность за минусом резервов)	учтенная по условиям договора (дебиторская задолженность без учета резервов)	балансовая стоимость (дебиторская задолженность за минусом резервов)
Всего	5540	630 818	2 094	642 612	13 761	643 909	643 460
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	560 362	1 852	563 653	60	519 002	519 002
авансы выданные	5542	63	63	35	35	2 983	2 983
прочие дебиторы	5543	70 393	179	78 924	13 666	121 924	121 475

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
						погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: поставщики и подрядчики	5552	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-
кредиты, займы	5553	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 20 г.	14 355	131 394	-	(130 901)	(8)	-	14 840
	5580	за 20 19 г.	22 745	129 274	-	(137 664)	-	-	14 355
в том числе: поставщики и подрядчики	5561	за 20 20 г.	3 416	34 978	-	(35 493)	-	-	2 901
	5581	за 20 19 г.	3 342	28 214	-	(28 140)	-	-	3 416
задолженность перед персоналом	5562	за 20 20 г.	1 578	36 159	-	(36 165)	-	-	1 572
	5582	за 20 19 г.	1 267	31 484	-	(31 173)	-	-	1 578
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5563	за 20 20 г.	1 832	6 397	-	(6 981)	-	-	1 248
	5583	за 20 19 г.	2 383	8 875	-	(9 426)	-	-	1 832
задолженность по налогам и сборам	5564	за 20 20 г.	7 151	39 028	-	(37 687)	-	-	8 492
	5584	за 20 19 г.	13 166	40 510	-	(46 525)	-	-	7 151
кредиты, займы	5565	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 20 20 г.	21	773	-	(720)	-	-	74
	5586	за 20 19 г.	99	1 036	-	(1 114)	-	-	21
авансы полученные	5567	за 20 20 г.	357	14 059	-	(13 855)	(8)	-	553
	5587	за 20 19 г.	2 488	19 155	-	(21 286)	-	-	357
Итого	5550	за 20 20 г.	14 355	131 394	-	(130 901)	(8)	x	14 840
	5570	за 20 19 г.	22 745	129 274	-	(137 664)	-	x	14 355

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 ____ г.	На 31 декабря 20 19 ____ г.	На 31 декабря 20 18 ____ г.
Всего	5590	2 057	3 061	6 202
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	155	170	795
авансы полученные	5592	372	195	-
прочие кредиторы	5593	1 530	2 696	5 407

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 20 ____ г.	За 20 19 ____ г.
Материальные затраты	5610	9 029	6 910
Расходы на оплату труда	5620	30 319	31 925
Отчисления на социальные нужды	5630	5 891	7 903
Амортизация	5640	17 318	17 561
Прочие затраты	5650	42 128	37 264
Итого по элементам	5660	104 685	101 563
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции, расходов будущих периодов, оценочных обязательств и др. (прирост [-])	5670	(722)	-
незавершенного производства, готовой продукции, расходов будущих периодов, оценочных обязательств и др. (уменьшение [+])	5680	-	971
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	103 963	102 534

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 256	2 588	(2 453)	-	3 391
в том числе:						
Оценочное обязательство на оплату отпусков	5701	3 256	2 588	(2 453)	-	3 391
Прочие оценочные обязательства	5702	-	-	-	-	-
и т.д.		-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 ____ г.	На 31 декабря 20 19 ____ г.	На 31 декабря 20 18 ____ г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Имущество, находящееся в залоге	5801	-	-	-
Прочее (гарантии, поручительство)	5802	-	-	-
и т.д.	5803	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
Имущество, переданное в залог	5811	-	-	-
Прочее (гарантии, поручительство)	5812	-	-	-
и т.д.	5813	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 20 ____ г.	За 20 19 ____ г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало отчетного года	Получено за отчетный год
Бюджетные кредиты - всего			Возвращено за отчетный год
	5910	-	-
	5920	-	-
	5911	-	-
	5921	-	-
в том числе:			
(наименование цели)			
и т.д.			

Руководитель: Г.П. Чайковский
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Н.В. Злобина
(расшифровка подписи)

Н.В. Злобина
(расшифровка подписи)



ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

ОАО НПО «Буровая техника»

за 2020г.

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности

1.1 Основные сведения об организации

Полное наименование организации:

Открытое акционерное общество Научно-производственное объединение «Буровая техника».

Сокращенное фирменное наименование: ОАО НПО «Буровая техника».

ИНН/КПП организации: 7706028804/772501001

Дата создания (государственной регистрации): 06.06.1996 г. Рег.№ 011.093.
Перерегистрация 06.11.2002г. ОГРН: 1027700387351

Решением совета директоров генеральным директором назначен Чайковский Геннадий Петрович.

С 2009г. бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерской службой ООО «ВНИИБТ-Буровой инструмент» на основании договора на оказание услуг.

Функции главного бухгалтера Общества возложены на главного бухгалтера ООО «ВНИИБТ-Буровой инструмент».

Организация применяет общий режим налогообложения.

1.2 Основные виды деятельности организации

Основными видами деятельности являются – выполнение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ, разработка и внедрение «ноу-хау» с целью создания и совершенствования технических средств и технологических процессов для бурения нефтяных, газовых и специальных скважин различного назначения, выполнение авторского надзора и технических консультаций, сдача имущества в аренду и др.

Среднесписочная численность работников за 2020г. составила 28 чел.

Акционерами являются:

ООО «ВНИИБТ-Буровой инструмент» 56,25%

АО «РОСНЕФТЕГАЗ» 38%

Юридические и физические лица (524 лица) с долями, не превышающими 1%.

1.3 Порядок утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности организации за 2020г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО НПО «Буровая техника» за 2020г. на общем собрании акционеров не утверждена. Годовое общее собрание акционеров запланировано провести до 30 июня 2021 года.

1.4 Состав органов управления организации

Состав совета директоров:

Куликов А.А.

Зоткин А.В.

Зимин Д.Е.

Привалов А.В.

Белицкий О.Н.

Саляев В.В.

Шишкин А.Н.

Состав исполнительного органа:

генеральный директор Чайковский Геннадий Петрович, действующий на основании Устава.

1.5 Информация о связанных сторонах

Единственным бенефициарным владельцем по смыслу Федерального закона РФ №115-ФЗ от 07.08.2001г. «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», т.е. физическим лицом, которое прямо или косвенно владеет более 25% в уставном капитале ОАО НПО «Буровая техника» является гражданин Российской Федерации Любашевский Феликс Владимирович, который через договоры доверительного управления акциями ОАО НПО «Буровая техника» выступает выгодоприобретателем.

Одним из юридических лиц, способных оказывать влияние на деятельность Общества, а также имеющих право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, является акционер ООО «ВНИИБТ-Буровой инструмент». В свою очередь, ООО «ВНИИБТ-Буровой инструмент» входит в Группу Компаний «Интегра», являясь дочерним обществом одного из предприятий Группы, объединяющей нефтесервисные и машиностроительные предприятия. В связи с этим, расчеты ОАО НПО «Буровая техника» со всеми предприятиями ГК «Интегра» рассматриваются, как операции со связанными сторонами (аффилированными лицами).

За отчетный период Общество производило расчеты со следующими предприятиями Группы:

- ООО «ВНИИБТ – Буровой инструмент»
- ООО «Интегра Менеджмент»
- ООО «Интегра-Сервисы»
- ООО «Интегра-Технологии»
- ООО «Оренбургтехсервис»

В 2020г. ОАО НПО «Буровая техника» осуществляло следующие операции с аффилированными лицами:

➤ Реализовано продукции, оказано услуг, выполнены работы следующим аффилированным лицам (без НДС):

- ООО «ВНИИБТ – Буровой инструмент» (оказание услуг) – 24 341 тыс.рублей. Операции с компанией по оказанию услуг осуществлялись на обычных договорных условиях;
- ООО «Интегра-Технологии» (оказание услуг) – 335 тыс.рублей. Операции с компанией по оказанию услуг осуществлялись на обычных договорных условиях;
- ООО «Интегра-Технологии» (реализация ОС) – 15 тыс.рублей. Операции с компанией по реализации основных средств осуществлялись на обычных договорных условиях;
- ООО «Интегра-Сервисы» (оказание услуг) - 67 тыс.рублей. Операции с компанией по оказанию услуг осуществлялись на обычных договорных условиях;
- ООО «Оренбургтехсервис» (реализация оборудования) – 276 тыс.рублей. Операции с компанией по реализации основных средств осуществлялись на обычных договорных условиях.

Помимо расчетов по реализации товаров, работ и услуг Общество в 2010г. приобрело на основании соглашения с Компанией «Мэнвейд Инвестментс Лимитед» (Manvade Investments Limited) от 10.03.2010г. об уступке права требования от предприятия группы ООО «Интегра Финанс» задолженность в размере 59 462 тыс.рублей. Задолженность образована в соответствии с договором займа от 30.03.2009г. и на дату подписания

соглашения состояла из основной суммы займа в размере 54 175 тыс.рублей и начисленных процентов в размере 5 287 тыс.рублей. Вознаграждение за уступку задолженности составило 59 462 тыс.рублей.

С учетом дополнительного соглашения, оформленного к договору займа в марте 2014г., срок возврата займа продлен с «не позднее 08.03.2014г.» до 09.03.2017г., проценты начисляются и выплачиваются ежемесячно. В 2012г. прошло частичное гашение основной суммы займа в размере 500 тыс.рублей, в 2013г. - в размере 1 000 тыс.рублей, в 2014г. – в размере 3 020 тыс.рублей, в 2015г. – в размере 6 450 тыс.рублей, в 2016г. гашения основной суммы не производилось.

В 2016 году на основании письма № 115 от 12.02.2016г. «О прекращении деятельности ООО «Интегра Финанс»», оставшаяся задолженность по основной сумме займа в размере 43 205 тыс.рублей и начисленным процентам в размере 23 896 тыс.рублей переведена на ООО «Интегра Менеджмент», как правопреемника ООО «Интегра Финанс» (реорганизация ООО «Интегра Финанс» в форме присоединения к ООО «Интегра Менеджмент», с передачей последнему всех прав и обязанностей ООО «Интегра Финанс»). В 2017г. прошло частичное гашение основной суммы займа в размере 693 тыс.рублей, в 2018г. – в размере 1 500 тыс.рублей, в 2019г. и в 2020г. гашения основной суммы не производилось. Общая сумма непогашенного на конец отчетного периода основного долга по приобретенному праву требования по договору займа составляет 41 012 тыс.руб.

Сумма дохода от начисленных процентов по приобретенному праву требования по договору займа за отчетный период составила 5 332 тыс.рублей. В 2012г. произведено погашение начисленных процентов за весь период пользования заемными средствами в сумме 11 200 тыс.рублей, в 2013г. гашение не производилось, в 2014г. погашено 8 960 тыс.рублей, в 2015г. погашено 750 тыс.рублей, в 2016г. гашение не производилось, в 2017г. погашено 77 тыс.рублей, в 2018г. гашение не производилось, в 2019г. проведен взаимозачет в сумме 34 тыс.рублей, в 2020г. гашение не производилось. Общая сумма непогашенных на конец отчетного периода процентов по приобретенному праву требования по договору займа составляет 50 725 тыс.рублей.

Приобретенные в 2009г. по договору новации долговые ценные бумаги на сумму 92 774 тыс.рублей – простые векселя ООО «ВНИИБТ – Буровой инструмент» номинальной стоимостью 117 505 тыс.рублей с датой погашения «по предъявлении, но не ранее 18.12.2012г.», были предъявлены к погашению ООО «ВНИИБТ-Буровой инструмент» на основании Заявления на погашение от 08.12.2016г. и оформленного Акта приема-передачи векселей от 08.12.2016г.

В декабре 2016г. прошло частичное гашение указанных векселей в размере 850 тыс.рублей, в 2017 году частичное гашение в размере 5 861 тыс.рублей, в 2018 году частичное гашение в размере 48 751 тыс.рублей, в 2019 году частичное гашение в размере 48 411 тыс.рублей, в 2020 году гашение оставшейся суммы 13 633 тыс.рублей. Задолженности по векселям, сданным для погашения, на конец отчетного периода отсутствуют.

- Приобретены товары, услуги у следующих аффилированных лиц (без НДС):
- ООО «ВНИИБТ – Буровой инструмент» (приобретение услуг) – 6 972 тыс.рублей;
- ООО «ВНИИБТ – Буровой инструмент» (приобретение ОС) – 14 тыс.рублей

С остальными аффилированными лицами в 2020г. операции не осуществлялись.

Кредиторская задолженность перед аффилированными лицами Общества на конец отчетного периода отсутствует.

Сумма дебиторской задолженности аффилированных лиц перед Обществом на конец отчетного периода составила – 580 598 тыс.рублей, предоставленный займ – 41 012 тыс.рублей, проценты по предоставленному займу – 50 725 тыс.рублей.

1.6 Сведения об обособленных подразделениях организации

ОАО НПО «Буровая техника» имеет следующие филиалы и представительства, выделенные на отдельный баланс:

Пермский филиал ВНИИБТ в г.Пермь;

Представительство Опытного завода ВНИИБТ в г.Котово Волгоградской области.

и одно обособленное подразделение, не выделенное на отдельный баланс:

- ОЭИ в г.Солнечногорск Московской области.

2. Сведения об основных принципах, применяемых при ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1 Применение законодательства по бухгалтерскому учету

Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации ОАО НПО «Буровая техника» за 2020г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

3. Расшифровки показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО НПО «Буровая техника» и текстовые пояснения

3.1 Основные средства

3.1.1 Основные положения учетной политики

❖ Способ начисления амортизации объектов основных средств

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным способом.

❖ Срок полезного использования объектов основных средств

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету на основании Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1.

❖ Сведения об объектах основных средств, стоимость которых не погашается

В отчетном периоде амортизация не начислялась в отношении следующих объектов основных средств:

объекты основных средств, находящиеся на консервации и не используемые в финансово-хозяйственной деятельности организации.

❖ Переоценка объектов основных средств

Переоценка основных средств в Обществе не производится.

❖ Порядок отражения малоценных основных средств

До 2014г. в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе материально-производственных запасов отражались основные средства, стоимостью

менее 20 тыс.рублей. С 01.01.2014г. стоимость основных средств, отражаемых в составе материально-производственных запасов, установлена в размере 40 тыс.рублей.

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организован надлежащий контроль за их движением. Для этого используется забалансовый счет 015 «Списанные со счета 10 малоценные основные средства».

Списанные со счета 10 малоценные основные средства составили:

по состоянию на 01.01.2020г. – 1 487 тыс.рублей.

по состоянию на 31.12.2020г. – 1 509 тыс.рублей.

Для целей налогообложения с 2011г. по 2015г. амортизируемым имуществом признавались объекты основных средств (далее – ОС) со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 40 тыс.рублей.

Для целей налогообложения с 2016г. амортизируемым имуществом признаются объекты основных средств (далее – ОС) со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 тыс.рублей.

3.1.2 Объекты основных средств, предоставленные и полученные по договорам аренды (кроме финансовой аренды (лизинга))

У ОАО НПО «Буровая техника» находятся в пользовании на условиях долгосрочной аренды следующие земельные участки:

- участок площадью 2 755 кв.м. по адресу г.Москва, ул.Летниковская, вл.7,9, кадастровый номер 77:05:0001001:30, срок аренды – до октября 2051г.;

- участок площадью 2 600 кв.м. по адресу г.Пермь, ул.Карпинского, 24, кадастровый номер 59:01:4410645:3;

- участок площадью 10 260 кв.м. по адресу г.Пермь, ул.Танкистов, 11, кадастровый номер 59:01:4410711:1;

- участок площадью 7 613 кв.м. по адресу Пермский край, с.Троица, кадастровый номер 59:32:3630002:404.

3.2 Нематериальные активы

3.2.1 Основные положения учетной политики

❖ Способ начисления и порядок отражения амортизации нематериальных активов

Начисление амортизации нематериальных активов осуществляется линейным методом.

3.3 Материально-производственные запасы

3.3.1 Основные положения учетной политики

❖ Способы оценки материально-производственных запасов при выбытии

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости (средняя взвешенная оценка). При этом средняя себестоимость определяется в рамках МПЗ по каждой номенклатуре и по каждому месту хранения.

3.3.2 Основные сведения о материально-производственных запасах

❖ Сведения о величине и движении резервов под снижение стоимости материальных ценностей

В 2016г. резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов сформирован на общую сумму 23 тыс.рублей.

В 2017г., в 2018г. и в 2019г. резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался.

В 2020г. резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов сформирован на общую сумму 134 тыс.рублей.

Общая сумма резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов на конец отчетного периода составляет 157 тыс.рублей.

3.4 Финансовые вложения

3.4.1 Основные положения учетной политики

❖ Принятие к учету финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости в сумме фактических затрат.

❖ Последующая оценка финансовых вложений

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам Общество не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

3.4.2 Основные сведения о финансовых вложениях

Долгосрочные финансовые вложения отсутствуют.

Краткосрочные финансовые вложения составили:

по состоянию на 01.01.2020г. – нет;

по состоянию на 31.12.2020г. – нет.

Резерв под обесценение финансовых вложений составил:

по состоянию на 01.01.2020г. – 41 012 тыс.рублей,

в т.ч. по займам, выданным предприятиям группы компаний «Интегра» – 41 012 тыс.рублей;

по состоянию на 31.12.2020г. – 41 012 тыс.рублей,

в т.ч. по займам, выданным предприятиям группы компаний «Интегра» – 41 012 тыс.рублей.

3.5 Дебиторская задолженность

3.5.1 Основные положения учетной политики

Дебиторская задолженность делится по срокам ее образования на 2 группы:

- краткосрочная, т.е. задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев и менее после отчетной даты;
- долгосрочная - задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

Обществом осуществляется перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную. Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную производится в момент, когда по условиям договора до момента погашения суммы долга остается 365 дней. Указанный перевод осуществляется на основании данных ежеквартальной инвентаризации дебиторской задолженности.

Дебиторская задолженность отражается в отчетности с учетом предъявленных и/или признанных и/или присужденных штрафов, пеней и неустоек.

Общество формирует резерв по сомнительным долгам. Сомнительной признается дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена банковской гарантией, поручительством, залогом или задатком.

Резерв по сомнительным долгам формируется на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности Общества.

При этом, если инвентаризационная комиссия располагает информацией о том, что сомнительная задолженность будет погашена, она не резервируется независимо от срока ее возникновения.

3.5.2 Основные сведения о дебиторской задолженности

Долгосрочная дебиторская задолженность составила:

по состоянию на 01.01.2020г. – нет;

по состоянию на 31.12.2020г. – нет.

Краткосрочная дебиторская задолженность составила:

по состоянию на 01.01.2020г. – 24 218 тыс.рублей;

по состоянию на 31.12.2020г. – 7 949 тыс.рублей,

в т.ч. покупатели и заказчики:

по состоянию на 01.01.2020г. – 7 262 тыс.рублей;

по состоянию на 31.12.2020г. – 5 412 тыс.рублей.

в т.ч. авансы, выданные поставщикам и подрядчикам:

по состоянию на 01.01.2020г. – 249 тыс.рублей;

по состоянию на 31.12.2020г. – 520 тыс.рублей.

Расшифровка стр.1232 в части прочей дебиторской задолженности:

по состоянию на 01.01.2020г.

Расчеты по налогам и сборам – 2 628 тыс.рублей;

Расчеты с государственными внебюджетными фондами – 339 тыс.рублей;

Расчеты по подотчетным лицам – 3 тыс.рублей;

Расчеты по векселям к погашению – 13 633 тыс.рублей;

Расчеты с разными дебиторами – 104 тыс.рублей.

по состоянию на 31.12.2020г.

Расчеты по налогам и сборам – 1 160 тыс.рублей;

Расчеты с государственными внебюджетными фондами – 592 тыс.рублей;

Расчеты по подотчетным лицам – 1 тыс.рублей;

Расчеты по аренде за землю – 60 тыс.рублей;

Расчеты с разными дебиторами – 204 тыс.рублей.

Резерв по сомнительным долгам составил:

по состоянию на 01.01.2020г. – 628 851 тыс.рублей,

в т.ч. по задолженности предприятий группы компаний «Интегра» - 628 476 тыс.рублей;

по состоянию на 31.12.2020г. – 628 725 тыс.рублей,

в т.ч. по задолженности предприятий группы компаний «Интегра» - 628 725 тыс.рублей.

3.6 Кредиторская задолженность

3.6.1 Основные положения учетной политики

Кредиторская задолженность делится по срокам ее образования на 2 группы:

- краткосрочная, т.е. задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев и менее после отчетной даты;
- долгосрочная - задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

Обществом осуществляется перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную. Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную производится в момент, когда по условиям договора до момента погашения суммы долга остается 365 дней. Указанный перевод осуществляется на основании данных ежеквартальной инвентаризации кредиторской задолженности.

Кредиторская задолженность отражается в отчетности с учетом предъявленных и/или признанных и/или присужденных штрафов, пеней и неустоек.

3.6.2 Основные сведения о кредиторской задолженности

Расшифровка стр.1527 прочей кредиторской задолженности:

по состоянию на 01.01.2020г.

Расчеты с подотчетными лицами – 6 тыс.рублей;
Профвзносы – 15 тыс.рублей;

по состоянию на 31.12.2020г.

Расчеты с подотчетными лицами – 7 тыс.рублей;
Профвзносы – 15 тыс.рублей;
Расчеты по претензиям – 52 тыс.руб.

3.7 Финансовые результаты

3.7.1 Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Коммерческие расходы ОАО НПО «Буровая техника»:
признаются в себестоимости реализованных товаров (продукции, работ, услуг) полностью.

Управленческие расходы ОАО НПО «Буровая техника»:
признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

3.7.2 Расшифровка доходов и расходов по обычным видам деятельности

Выручка по обычным видам деятельности за 2020г.:

- от выполнения научно-исследовательских, опытно-конструкторских и проектных работ – 22 717 тыс.рублей;
- от сдачи имущества в аренду – 47 122 тыс.рублей.

Выручка по обычным видам деятельности за 2019г.:

- от выполнения научно-исследовательских, опытно-конструкторских и проектных работ – 24 452 тыс.рублей;
- от сдачи имущества в аренду – 59 336 тыс.рублей.

Расходы по обычным видам деятельности за 2020г.:

- расходы на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и проектных работ – 13 700 тыс.рублей;
- расходы по сдаче имущества в аренду – 21 985 тыс.рублей;
- коммерческие расходы – 2 053 тыс.рублей;
- управленческие расходы – 66 225 тыс.рублей.

Расходы по обычным видам деятельности за 2019г.:

- расходы на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и проектных работ – 18 839 тыс.рублей;
- расходы по сдаче имущества в аренду – 16 985 тыс.рублей;
- коммерческие расходы – 1 383 тыс.рублей;
- управленческие расходы – 65 327 тыс.рублей.

3.7.3 Порядок отражения прочих доходов и расходов

Прочие доходы и расходы отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности развернуто.

Прочие доходы за 2020г.:

- Возмещение причиненных убытков – 1 310 тыс.рублей;
- Начисленные проценты – 5 332 тыс.рублей;
- Реализация ОС – 291 тыс.рублей;
- Резерв по сомнительным долгам – 27 291 тыс.рублей;
- Списание суммы задолж-ти с истекшим сроком иск.давности, нереальной для взыскания – 9 тыс.рублей;
- Судебные издержки – 3 тыс.рублей;
- Прибыль прошлых лет – 6 тыс.рублей.

Итого: 34 242 тыс.рублей.

Прочие доходы за 2019г.:

- Начисленные проценты – 5 332 тыс.рублей;
- Реализация материалов без НДС – 8 тыс.рублей;
- Реализация ОС – 40 тыс.рублей;
- Судебные издержки – 54 тыс.рублей;
- Прибыль прошлых лет – 2 199 тыс.рублей.

Итого: 7 633 тыс.рублей.

Прочие расходы за 2020г.:

- Безвозмездная передача товаров, материалов, работ, услуг – 70 тыс.рублей;
- НДС восстановленный – 14 тыс.рублей;
- НДС, не подлежащий возмещению – 22 тыс.рублей;
- Расходы на услуги реестродер, депозитария, расходы, связ.с вед.реестра, предост.инф.акционерам РФ – 736 тыс.рублей;
- Резерв по сомнительным долгам – 27 540 тыс.рублей;
- Резерв под обесценение ТМЦ – 134 тыс.рублей;
- Списание суммы задолж-ти с истекшим сроком иск.давности, нереальной для взыскания – 1 тыс.рублей;
- Убытки прошлых лет – 18 тыс.рублей;
- Услуги банка – 136 тыс.рублей;
- Участие в тендере, не давшем положительного результата – 10 тыс.рублей;
- Штрафы, пени – 189 тыс.рублей;

Итого: 28 870 тыс.рублей.

Прочие расходы за 2019г.:

- Безвозмездная передача товаров, материалов, работ, услуг – 112 тыс.рублей;
- Возмещение причиненных убытков – 3 тыс.рублей;
- Убытки прошлых лет – 48 тыс.рублей;
- Услуги банка – 255 тыс.рублей;
- НДС, не подлежащий возмещению – 20 тыс.рублей;
- НДС восстановленный – 22 тыс.рублей;
- Судебные издержки – 9 тыс.рублей;
- Штрафы, пени – 149 тыс.рублей;
- Реализация материалов без НДС – 7 тыс.рублей;
- Расходы на услуги реестродер, депозитария, расходы, связ.с вед.реестра, предост.инф.акционерам РФ – 1 335 тыс.рублей;
- Резерв по сомнительным долгам – 628 476 тыс.рублей;
- Резерв под обесценение финансовых вложений – 41 012 тыс.рублей;
- Плата за пользование правами и интеллектуальной собственностью – 6 тыс.рублей;
- Списание суммы задолж-ти с истекшим сроком иск.давности, нереальной для взыскания – 95 тыс.рублей.

Итого: 671 549 тыс.рублей.

3.7.4 Доходы и расходы организации, не зачисленные в отчетном периоде на счет прибылей и убытков

Затраты, признаваемые в соответствии с законодательством по бухгалтерскому учету в качестве расходов будущих периодов, списываются в состав расходов равномерно в течение периода, к которому они относятся.

3.7.5 Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию за 2020г.:

- чистый убыток за 2020г. – 26 594 тыс.рублей;
 - средневзвешенное количество обыкновенных акций – 10 878 440 шт.
- Базовый убыток на 1 акцию – 2,44 рублей.

Базовая прибыль (убыток) на акцию за 2019г.:

- чистый убыток за 2019г. – 550 066 тыс.рублей;
 - средневзвешенное количество обыкновенных акций – 10 878 440 шт.
- Базовый убыток на 1 акцию – 50,56 рублей.

3.8 Налог на прибыль

3.8.1 Текущий налог на прибыль организации

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянном налоговом расходе (доходе), отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в Бухгалтерском балансе развернуто, в полной сумме отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Сведения о постоянном налоговом расходе (доходе), отложенных налоговых обязательствах и активах ОАО НПО «Буровая техника», повлекшие корректировку условного дохода (расхода) за 2020 г. отражены в таблице (Таблица 1).

Таблица 1

Текущий налог на прибыль ОАО НПО «Буровая техника» за 2020 г.

№ п /п	Наименование показателя	Сальдо на 01.01.2020	Отчетный период		Сальдо на 31.12.2020
			Начислено, тыс.руб.	Погашено тыс.руб.	
1.	Общая сумма налогооблагаемого дохода за отчетный период	х	76 783	х	х
2.	Общая сумма расходов за отчетный период	х	(89 773)	х	х
3.	Прибыль (убыток) налогооблагаемая (-ый)	х	(12 990)	х	х
4.	Налогооблагаемая база, уменьшенная на сумму убытка прошлых лет	х	-	х	х
5.	Прибыль (убыток) до налогообложения	х	(28 752)	х	х
6.	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	х	5 750	х	х
7.	Постоянный налоговый расход (доход)	х	(3 148)	х	х
8.	Отложенный налог на прибыль, всего	х	(31 317)	28 715	х
8.1	Отложенные налоговые активы, всего	145 933	(31 667)	29 045	148 555
	в т.ч. списанные	х	х	-	х
8.2	Отложенные налоговые обязательства, всего	148 967	350	(3 250)	146 067
	в т.ч. списанные	х	х	-	х
	в т.ч. от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	х	х	(2 920)	х
9.	Текущий налог на прибыль	х	-	х	х

3.9 Подход к расшифровкам при заполнении «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах»

При раскрытии информации Общество приводит данные в целом по организации без учета внутривозвратного оборота активов.

3.10 Данные о совокупных затратах на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов

Затраты на приобретение и потребление на цели производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) энергетических ресурсов по видам энергии в отчетном периоде составили:

- тепловая – 3 148 тыс.рублей;
- электрическая – 2 464 тыс.рублей.

3.11 Порядок признания выручки и расходов при выполнении работ, оказании услуг

Общество выручку от выполнения работ, оказания услуг признает по мере готовности работы, услуги и при наличии подписанного обеими сторонами акта (отчета) о выполненных работах (оказанных услугах). В случае если договором предусмотрена поэтапная сдача работ (услуг) - при подписании сторонами акта сдачи-приемки выполненных работ, подтверждающего выполнение очередного этапа работ. Поэтому, при наличии договорных отношений стадия завершенности сделки (договора) может быть надежно определена только на основе имеющихся документов, содержащих информацию об объеме оказанных услуг (выполненных работ) и подписанных обеими сторонами отчетов о выполненной работе (актов выполненных работ).

Если на дату составления отчетности у Общества отсутствует подписанный обеими сторонами отчет о выполненной работе (акт выполненных работ), выручка по данным объемам работ не признается, а понесенные в соответствии с договором затраты данного периода, относящиеся к выполненному объему работ, признаются в качестве незавершенного производства.

3.12 Подход к отражению сведений о движении денежных средств при заполнении «Отчета о движении денежных средств»

Денежные потоки в Отчете о движении денежных средств за отчетный и предыдущий периоды показаны в соответствии с ПБУ 23/2011. Денежные потоки по всем видам операций показаны свернуто, т.е. с учетом косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее, а также в случаях поступления от контрагентов в счет возмещения коммунальных и других аналогичных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях.

4. Изменения в учетной политике и формах отчетности

4.1 Изменения связаны с вступлением в силу с 01.01.2020г. новой редакции ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в части образования временных разниц в результате переоценки активов по рыночной стоимости для целей бухгалтерского учета. До 01.01.2020г. разницы, возникавшие между суммой амортизационных расходов, признаваемых в бухгалтерском учете по основным средствам, подвергшимся переоценке, и суммой амортизационных расходов, признаваемых в налоговом учете, квалифицировались как постоянные. Постоянными они признавались исходя из того, что амортизация переоценки не принимается в целях налогообложения прибыли на основании п. 1 ст. 257 НК РФ.

В связи с изменением квалификации разниц, Общество на 01.01.2020г. откорректировало показатель отложенного налогового обязательства. При составлении отчетности за 2020 год Обществом пересчитаны сравнительные показатели за 2019 год, на 31.12.2019г., на 31.12.2018г.

Бухгалтерский баланс, тыс.рублей.

Код строки	Наименование показателя	Значение на 31.12.2018 до корректировки	Значение на 31.12.2018 после корректировки	Величина корректировки	Характер корректировки
1340	Переоценка внеоборотных активов	833 127	681 434	(151 693)	начислено ОНО
1300	Итого по разделу III Капитал и резервы	1 508 160	1 356 467	(151 693)	
1420	Отложенные налоговые обязательства	223	151 916	151 693	начислено ОНО
1400	Итого по разделу IV Долгосрочные обязательства	223	151 916	151 693	

Данные корректировки не привели к изменению Валюты Баланса (строка 1600 и строка 1700).

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
за 2020 год**

Код строки	Наименование показателя	Значение на 31.12.2019 до корректировки	Значение на 31.12.2019 после корректировки	Величина корректировки	Характер корректировки
1340	Переоценка внеоборотных активов	833 121	684 393	(148 728)	начислено ОНО
1300	Итого по разделу III Капитал и резервы	958 094	809 366	(148 728)	
1420	Отложенные налоговые обязательства	239	148 967	148 728	начислено ОНО
1400	Итого по разделу IV Долгосрочные обязательства	239	148 967	148 728	

Данные корректировки не привели к изменению Валюты Баланса (строка 1600 и строка 1700).

Отчет о финансовых результатах, тыс.руб.

Код строки	Наименование показателя	Значение за 2019 год до корректировки	Значение за 2019 год после корректировки	Величина корректировки
2530	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	-	2 965	2 965
2500	Совокупный финансовый результат периода	(550 066)	(547 101)	2 965

Отчет об изменениях капитала, тыс.рублей.

Код строки*	Наименование показателя	Значение Добавочный капитал до корректировки	Значение Добавочный капитал после корректировки	Величина корректировки
3100 /3200	Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	833 127	681 434	(151 693)
3210 /3310	<u>За 2019 г.</u> Увеличение капитала - всего:	-	2 965	2 965
3212 /3312	переоценка имущества	-	2 965	2 965
3200 /3300	Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	833 121	684 393	(148 728)

Код строки*	Наименование показателя	Значение Итого до корректировки	Значение Итого после корректировки	Величина корректировки
3100 /3200	Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	1 508 160	1 356 467	(151 693)
3210 /3310	<u>За 2019 г.</u> Увеличение капитала - всего:	-	2 965	2 965
3212 /3312	переоценка имущества	-	2 965	2 965
3200 /3300	Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	958 094	809 366	(148 728)

Код строки	Наименование показателя	Значение на 31.12.2018 до корректировки	Значение на 31.12.2018 после корректировки	Величина корректировки
3600	Чистые активы	1 508 160	1 356 467	(151 693)
Код строки	Наименование показателя	Значение на 31.12.2019 до корректировки	Значение на 31.12.2019 после корректировки	Величина корректировки
3600	Чистые активы	958 094	809 366	(148 728)

4.2 В связи с тем, что с отчетности за 2020 год форма «Отчета о финансовых результатах» применяется в редакции, утвержденной Приказом Минфина России от 19 апреля 2019г. № 61н, которым внесены изменения в приказ Минфина России от 2 июля 2010г. № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций", Обществом пересчитаны сравнительные показатели за 2019 год.

Изменения касаются показателей в части информации о налоге на прибыль:

Строки Отчета о финансовых результатах в старой редакции, тыс.рублей

Наименование показателя	Код	За 2019 год	Код строки в новой редакции Отчета
Текущий налог на прибыль	2410	(59)	2411
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(2 703)	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(16)	2412
Изменение отложенных налоговых активов	2450	133 567	2412

Строки Отчета о финансовых результатах в новой редакции, тыс.рублей

Наименование показателя	Код	За 2019 год
Налог на прибыль	2410	133 492
в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(59)
отложенный налог на прибыль	2412	133 551

5. События после отчетной даты

Между отчетной датой и датой подписания комплекта бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год событий и фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества не произошло.

6. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенных условных фактов хозяйственной деятельности, имеющих место по состоянию на 31.12.2020 г., в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, не выявлено.

7. Информация о прекращаемой деятельности предприятия

По состоянию на 31.12.2020 г. не существует каких-либо событий и условий, которые могли бы оказать влияние на непрерывность деятельности.

Между отчетной датой и датой подписания комплекта бухгалтерской (финансовой) отчетности не принято решений о прекращении какой-либо деятельности или приостановлении части деятельности.

Генеральный директор



Г.П. Чайковский

Главный бухгалтер

A handwritten signature in blue ink, likely belonging to N.V. Zlobina.

Н.В. Злобина

« 30 » марта 2021г.

