

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 20 21 г.

Организация ОАО НПО "Буровая техника" Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 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 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 _____
 Местонахождение (адрес) 115114, г. Москва, ул. Летниковская, 9, стр.1

Коды		
0710001		
31	12	2021
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 _____

2312145943
1082312000110

Пояснения	Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г.	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.	На 31 декабря 20 <u>19</u> г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1 - 1.3	Нематериальные активы	1110	746	786	12
	в том числе затраты на приобретение нематериальных активов	1115	355	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	303 143	306 760	310 734
	в том числе незавершенное строительство и затраты на приобретение основных средств	1155	-	-	-
2.1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	467 562	480 815	494 149
3.1	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	148 580	148 555	145 933
	Прочие внеоборотные активы	1190	105	156	115
	Итого по разделу I	1100	920 136	937 072	950 943
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	2 667	1 294	678
	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	63	60	54
	затраты в незавершенном производстве	1213	2 334	1 008	285
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	112	112	225
	товары отгруженные	1215	-	-	-
	расходы будущих периодов	1216	158	114	114
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1 - 5.2	Дебиторская задолженность	1230	6 017	7 949	24 218
	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	6 017	7 949	24 218
	в том числе:				
	покупатели и заказчики	1233	3 810	5 412	7 262
	авансы выданные	1234	223	520	249
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 306	3 492	9
	Прочие оборотные активы	1260	178	183	96
	Итого по разделу II	1200	14 168	12 918	25 001
	БАЛАНС	5 1600	934 304	949 990	975 944

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 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	689 956	687 049	684 393
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	54	54	54
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	82 615	98 226	124 556
	Итого по разделу III	1300	772 988	785 692	809 366
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	143 209	146 067	148 967
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	143 209	146 067	148 967
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3 - 5.4	Кредиторская задолженность в том числе:	1520	15 148	14 840	14 355
	поставщики и подрядчики	1521	1 483	2 901	3 416
	задолженность перед персоналом организации	1522	1 339	1 572	1 578
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	960	1 248	1 832
	задолженность по налогам и сборам	1524	10 316	8 492	7 151
	авансы полученные	1525	998	553	357
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1526	-	-	-
	прочие кредиторы	1527	52	74	21
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	2 959	3 391	3 256
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	18 107	18 231	17 611
	БАЛАНС	1700	934 304	949 990	975 944

Руководитель



Г.П. Чайковский

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

Н.В. Злобина

(расшифровка подписи)

" 31 " _____ марта 2022 г.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за Январь - декабрь 20 21 г.

Организация	<u>ОАО НПО "Буровая техника"</u>	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Вид экономической деятельности	<u>Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнение строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях</u>	по ОКПО	0710002		
Организационно-правовая форма/форма собственности	<u>Публичное акционерное общество / смешанная российская собственность с долей федеральной собственности</u>	ИНН	00148056		
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКВЭД 2	7706028804		
		по ОКФС/ОКФРС	71.12		
		по ОКЕИ	12247	41	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За <u>Январь - декабрь</u> 20 <u>21</u> г.	За <u>Январь - декабрь</u> 20 <u>20</u> г.
	Выручка	2110	81 617	69 839
6	Себестоимость продаж	2120	(33 585)	(35 685)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	48 032	34 154
6	Коммерческие расходы	2210	(2 429)	(2 053)
6	Управленческие расходы	2220	(68 562)	(66 225)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(22 959)	(34 124)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	5 332	5 332
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	26 258	28 910
	Прочие расходы	2350	(24 020)	(28 870)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(15 389)	(28 752)
	Налог на прибыль	2410	(24)	2 602
	в т.ч.			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	(24)	2 602
	Прочее	2460	(198)	(444)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(15 611)	(26 594)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За <u>Январь - декабрь</u>	За <u>Январь - декабрь</u>
			20 <u>21</u> г.	20 <u>20</u> г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	2 907	2 920
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(12 704)	(23 674)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Г.П. Чайковский

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

Н.В. Злобина

(расшифровка подписи)

" 31 " марта 202 2 г.



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 202 1 г.

Коды		
0710004		
31	12	2021
00148056		
7706028804		
71.12		
12247		41
384		

Организация ОАО НПО "Буровая техника" Форма по ОКУД
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
 _____ ИНН
 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнение строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях по ОКВЭД 2
 Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество / сменная российская собственность с долей федеральной собственности по ОКПП/ОКФС
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 201 <u>9</u> г.	3100	363	-	684 393	54	124 556	809 366
За 202 <u>0</u> г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	2 920	-	-	2 920
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	2 920	x	-	2 920
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	-	-			(26 594)	(26 594)
в том числе:							
убыток	3221	x	x		x	(26 594)	(26 594)
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(264)	-	264	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 202 0 г.	3200	363	-	687 049	54	98 226	785 692
За 202 I г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	2 907	-	-	2 907
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x		x	-	-
переоценка имущества	3312	x	x	2 907	x	-	2 907
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	-	-			(15 611)	(15 611)
в том числе:							
убыток	3321	x	x		x	(15 611)	(15 611)
переоценка имущества	3322	x	x		x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x		x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x		-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x		-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 202 I г.	3300	363	-	689 956	54	82 615	772 988

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	Изменения капитала за 20 20 г.		На 31 декабря 20 20 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	809 366	(26 858)	3 184	785 692
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	809 366	(26 858)	3 184	785 692
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	124 556	(26 594)	264	98 226
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	124 556	(26 594)	264	98 226
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
до корректировок	3402	684 810	(264)	2 920	687 466
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	684 810	(264)	2 920	687 466

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Чистые активы	3600	772 988	785 692	809 366

Руководитель
(подпись) _____
" 31 " марта 2022 г.



Главный
бухгалтер

(подпись) _____

Н.В. Злобина
(расшифровка подписи)

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за _____ год 20 21 г.

Организация ОАО НПО "Буровая техника"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

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

Вид экономической деятельности _____

Организационно-правовая форма/форма собственности 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

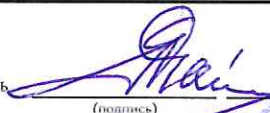
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2021
00148056		
7706028804		
71.12		
12247	41	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 21 г.	За _____ год 20 20 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	86 003	70 557
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	25 300	31 270
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	57 815	37 931
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	2 888	1 356
		-	-
Платежи - всего	4120	(84 309)	(80 862)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(20 448)	(17 511)
в связи с оплатой труда работников	4122	(35 376)	(37 557)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	(344)
прочие платежи	4129	(28 485)	(25 450)
		-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 694	(10 305)

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 21 г.	За _____ год 20 20 г.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	120	13 788
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	120	156
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
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	120	13 788
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> </u> год 20 <u>21</u> г.	За <u> </u> год 20 <u>20</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	1 814	3 483
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 492	9
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	5 306	3 492
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель  Е.П. Чайковский
(подпись) (расшифровка подписи)

" 31 " марта 2022 г.



Главный
бухгалтер

 Н.В. Злобина
(подпись) (расшифровка подписи)

Н.В. Злобина
(расшифровка подписи)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ОАО НПО "Буровая техника"
за 2021г.

(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	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 21 г.	827	(389)	-	-	-	(47)	-	-	-	827	(436)	
	5110	за 20 20 г.	390	(382)	439	(2)	2	(9)	-	-	-	827	(389)	
в том числе:	5101	за 20 21 г.	827	(389)	-	-	-	(47)	-	-	-	827	(436)	
	5111	за 20 20 г.	390	(382)	439	(2)	2	(9)	-	-	-	827	(389)	
Деловая репутация организации	5102	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5112	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5103	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие	5113	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Всего	5120	39	39	40
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5121	39	39	40
Прочие	5122	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Всего	5130	350	350	351
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5131	350	350	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 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5142	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5152	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
(объект, группа объектов)			-	-	-	-	-	-	-	-
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 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
(объект, группа объектов)	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5162	за 2021г.	-	-	-	-	-
(объект, группа объектов)	5172	за 2020г.	-	-	-	-	-
и т.д.			-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	348	13	-	(6)	355
	5190	за 2020г.	4	783	-	(439)	348
в том числе:	5181	за 2021г.	348	13	-	(6)	355
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5191	за 2020г.	4	783	-	(439)	348
	5182	за 2021г.	-	-	-	-	-
(объект, группа объектов)	5192	за 2020г.	-	-	-	-	-
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		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>21</u> г.	576 801	(270 041)	211	(93)	93	(3 828)	-	-	576 919	(273 776)
	5210	за 20 <u>20</u> г.	576 866	(266 132)	-	(65)	65	(3 974)	-	-	576 801	(270 041)
в том числе:	5201	за 20 <u>21</u> г.	75 039	-	-	-	-	-	-	-	75 039	-
	5211	за 20 <u>20</u> г.	75 039	-	-	-	-	-	-	-	75 039	-
Здания	5202	за 20 <u>21</u> г.	474 319	(246 454)	-	-	-	(3 502)	-	-	474 319	(249 956)
	5212	за 20 <u>20</u> г.	474 319	(242 952)	-	-	-	(3 502)	-	-	474 319	(246 454)
Сооружения и передаточные устройства	5203	за 20 <u>21</u> г.	20 393	(16 602)	-	-	-	(295)	-	-	20 393	(16 897)
	5213	за 20 <u>20</u> г.	20 393	(16 212)	-	-	-	(390)	-	-	20 393	(16 602)
Машины и оборудование	5204	за 20 <u>21</u> г.	3 934	(3 894)	211	(63)	63	(30)	-	-	4 082	(3 861)
	5214	за 20 <u>20</u> г.	3 944	(3 823)	-	(10)	10	(81)	-	-	3 934	(3 894)
Транспортные средства	5205	за 20 <u>21</u> г.	1 071	(1 071)	-	-	-	-	-	-	1 071	(1 071)
	5215	за 20 <u>20</u> г.	1 071	(1 071)	-	-	-	-	-	-	1 071	(1 071)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 20 <u>21</u> г.	2 045	(2 020)	-	(30)	30	(1)	-	-	2 015	(1 991)
	5216	за 20 <u>20</u> г.	2 100	(2 074)	-	(55)	55	(1)	-	-	2 045	(2 020)
Другие виды основных средств	5207	за 20 <u>21</u> г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за 20 <u>20</u> г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>21</u> г.	1 556 196	(1 075 381)	-	(114)	114	(13 253)	-	-	1 556 082	(1 088 520)
	5230	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>21</u> г.	1 093 635	(617 143)	-	-	-	(12 796)	-	-	1 093 635	(629 939)
	5231	за 20 <u>20</u> г.	1 093 635	(604 347)	-	-	-	(12 796)	-	-	1 093 635	(617 143)
Здания	5222	за 20 <u>21</u> г.	160 492	(156 201)	-	-	-	(438)	-	-	160 492	(156 639)
	5232	за 20 <u>20</u> г.	160 492	(155 707)	-	-	-	(494)	-	-	160 492	(156 201)
Сооружения и передаточные устройства	5223	за 20 <u>21</u> г.	290 371	(290 339)	-	(114)	114	(19)	-	-	290 257	(290 244)
	5233	за 20 <u>20</u> г.	296 712	(296 636)	-	(6 341)	6 340	(43)	-	-	290 371	(290 339)
Машины и оборудование	5224	за 20 <u>21</u> г.	6 899	(6 899)	-	-	-	-	-	-	6 899	(6 899)
	5234	за 20 <u>20</u> г.	6 899	(6 899)	-	-	-	-	-	-	6 899	(6 899)
Транспортные средства	5225	за 20 <u>21</u> г.	4 799	(4 799)	-	-	-	-	-	-	4 799	(4 799)
	5235	за 20 <u>20</u> г.	5 907	(5 907)	-	(1 108)	1 108	-	-	-	4 799	(4 799)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5226	за 20 <u>21</u> г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5236	за 20 <u>20</u> г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды доходных вложений в материальные ценности			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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 21 г.	-	211	-	(211)	-
	5250	за 20 20 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 20 21 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 20 20 г.	-	-	-	-	-
Вложение в оборудование требующее монтажа	5242	за 20 21 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 20 20 г.	-	-	-	-	-
Вложение в земельные участки и объекты природопользования	5243	за 20 21 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 20 20 г.	-	-	-	-	-
Вложение в объекты строительства	5244	за 20 21 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 20 20 г.	-	-	-	-	-
Вложения в объекты реконструкции (модернизации)	5244	за 20 21 г.	-	211	-	(211)	-
	5254	за 20 20 г.	-	-	-	-	-
Вложения в приобретение объектов основных средств	5244	за 20 21 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 20 20 г.	-	-	-	-	-
и т.д.			-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 21 г.	За 20 20 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.		-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	197 388	205 402	213 498
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	5301	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи и акции	53011	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53111	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	53012	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53112	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Доли в уставных капиталах	53013	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53113	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53014	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53114	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	53015	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53115	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 21 г.	41 012	(41 012)	-	-	-	-	41 012	(41 012)	-
	5315	за 20 20 г.	41 012	(41 012)	-	-	-	-	41 012	(41 012)	-
в том числе: Паи и акции	53051	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53151	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	53052	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53152	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Доли в уставных капиталах	53053	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53153	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53054	за 20 21 г.	41 012	(41 012)	-	-	-	-	41 012	(41 012)	-
	53154	за 20 20 г.	41 012	(41 012)	-	-	-	-	41 012	(41 012)	-
Вклады по договору простого товарищества	55055	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53155	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права	53056	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53156	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 21 г.	41 012	(41 012)	-	-	-	-	41 012	(41 012)	-
	5310	за 20 20 г.	41 012	(41 012)	-	-	-	-	41 012	(41 012)	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 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		поступления и затраты	Изменения за период				оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло	убытков от снижения стоимости	себестоимость	резерв под снижение стоимости		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 21 г.	1 451	(157)	45 638	(44 265)	-	-	x	2 824	(157)	
	5420	за 20 20 г.	701	(23)	37 126	(36 376)	-	(134)	x	1 451	(157)	
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 20 21 г.	104	(44)	521	(518)	-	-	-	107	(44)	
	5421	за 20 20 г.	77	(23)	605	(578)	-	(21)	-	104	(44)	
затраты в независимом производстве	5402	за 20 21 г.	1 008	-	44 851	(43 525)	-	-	-	2 334	-	
	5422	за 20 20 г.	285	-	36 407	(35 684)	-	-	-	1 008	-	
готовая продукция	5403	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
товары для перепродажи	5404	за 20 21 г.	225	(113)	25	(25)	-	-	-	225	(113)	
	5424	за 20 20 г.	225	-	-	-	(113)	-	-	225	(113)	
готовая продукция и товары отгруженные	5405	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
расходы будущих периодов	5406	за 20 21 г.	114	x	241	(197)	x	x	x	158	x	
	5426	за 20 20 г.	114	x	114	(114)	x	x	x	114	x	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
(зрета, 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				перевод 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 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5523	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5524	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г.	636 674	(628 725)	-	120 638	(21 770)	(127 023)	-	-	26 223	-	630 289	(624 272)	-
	5530	за 20 20 г.	653 069	(628 851)	-	97 294	(27 540)	(113 314)	-	-	27 291	375	636 674	(628 725)	-
в том числе:	5511	за 20 21 г.	563 922	(558 510)	-	97 757	(16 438)	(109 144)	-	-	26 223	-	552 535	(548 725)	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 20 20 г.	570 855	(563 593)	-	84 154	(22 208)	(91 087)	-	-	27 291	-	563 922	(558 510)	-
	5512	за 20 21 г.	520	-	-	8 485	-	(8 782)	-	-	-	-	223	-	-
авансы выданные	5532	за 20 20 г.	249	-	-	6 473	-	(6 202)	-	-	-	-	520	-	-
	5513	за 20 21 г.	1 160	-	-	32	-	(14)	-	-	-	-	1 178	-	-
расчеты по налогам и сборам	5533	за 20 20 г.	2 628	-	-	365	-	(1 833)	-	-	-	-	1 160	-	-
	5514	за 20 21 г.	71 072	(70 215)	-	14 364	(5 332)	(9 083)	-	-	-	-	76 353	(75 547)	-
прочая	5534	за 20 20 г.	79 337	(65 258)	-	6 302	(5 332)	(14 192)	-	-	-	375	71 072	(70 215)	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 20 21 г.	636 674	(628 725)	-	120 638	(21 770)	(127 023)	-	-	26 223	-	630 289	(624 272)	-
	5520	за 20 20 г.	653 069	(628 851)	-	97 294	(27 540)	(113 314)	-	-	27 291	375	636 674	(628 725)	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.		На 31 декабря 20 20 г.		На 31 декабря 20 19 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	625 684	1 412	630 818	2 094	642 612	13 761
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	549 794	1 069	560 362	1 852	563 653	60
авансы выданные	5542	150	150	63	63	35	35
прочие дебиторы	5543	75 740	193	70 393	179	78 924	13 666

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 21 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: поставщики и подрядчики	5552	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-
кредиты, займы	5553	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г.	14 840	136 249	-	(135 941)	-	-	15 148
	5580	за 20 20 г.	14 355	131 394	-	(130 901)	(8)	-	14 840
в том числе: поставщики и подрядчики	5561	за 20 21 г.	2 901	31 287	-	(32 705)	-	-	1 483
	5581	за 20 20 г.	3 416	34 978	-	(35 493)	-	-	2 901
задолженность перед персоналом	5562	за 20 21 г.	1 572	29 444	-	(29 677)	-	-	1 339
	5582	за 20 20 г.	1 578	36 159	-	(36 165)	-	-	1 572
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5563	за 20 21 г.	1 248	5 464	-	(5 752)	-	-	960
	5583	за 20 20 г.	1 832	6 397	-	(6 981)	-	-	1 248
задолженность по налогам и сборам	5564	за 20 21 г.	8 492	45 603	-	(43 779)	-	-	10 316
	5584	за 20 20 г.	7 151	39 028	-	(37 687)	-	-	8 492
кредиты, займы	5565	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 20 21 г.	74	1 059	-	(1 081)	-	-	52
	5586	за 20 20 г.	21	773	-	(720)	-	-	74
авансы полученные	5567	за 20 21 г.	553	23 392	-	(22 947)	-	-	998
	5587	за 20 20 г.	357	14 059	-	(13 855)	(8)	-	553
Итого	5550	за 20 21 г.	14 840	136 249	-	(135 941)	-	x	15 148
	5570	за 20 20 г.	14 355	131 394	-	(130 901)	(8)	x	14 840

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Всего	5590	1 873	2 057	3 061
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	68	155	170
авансы полученные	5592	-	372	1
прочие кредиторы	5593	1 805	1 530	2 696

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 21 г.	За 20 20 г.
Материальные затраты	5610	6 823	9 029
Расходы на оплату труда	5620	29 389	30 319
Отчисления на социальные нужды	5630	5 011	5 891
Амортизация	5640	17 129	17 318
Прочие затраты	5650	47 549	42 128
Итого по элементам	5660	105 901	104 685
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции, расходов будущих периодов, оценочных обязательств и др. (прирост [-])	5670	(1 325)	(722)
незавершенного производства, готовой продукции, расходов будущих периодов, оценочных обязательств и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	104 576	103 963

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 391	2 036	(2 468)	-	2 959
в том числе:						
Оценочное обязательство на оплату отпусков	5701	3 391	2 036	(2 468)	-	2 959
Прочие оценочные обязательства	5702	-	-	-	-	-
и т.д.		-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Имущество, находящееся в залоге	5801	-	-	-
Прочее (гарантии, поручительства)	5802	-	-	-
и т.д.	5803	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
Имущество, переданное в залог	5811	-	-	-
Прочее (гарантии, поручительства)	5812	-	-	-
и т.д.	5813	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 21 г.	За 20 20 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	-	-
и т.д.		-	-

Руководитель

Г.П. Чайковский
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Н.В. Злобина
(расшифровка подписи)

" 31 " марта 2022 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

ОАО НПО «Буровая техника»

за 2021г.

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): 03.06.1996г. Рег.№ 011.093.

Перерегистрация 01.11.2002г. 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 2021г. составила 25 чел.

Акционерами являются:

АО «ЕК ТРАСТ» 28,85% (Доверительный управляющий ООО «ВНИИБТ-Буровой инструмент»)

ООО «АльтаГрупп» 27,4% (Доверительный управляющий ООО «ВНИИБТ-Буровой инструмент»)

ООО «РН-Актив» 38%

Юридические и физические лица (512 лица) с долями, не превышающими 1%.

1.3 Порядок утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности организации за 2021г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО НПО «Буровая техника» за 2021г. на общем собрании акционеров не утверждена. Годовое общее собрание акционеров запланировано провести до 30 июня 2022 года.

1.4 Состав органов управления организации

Состав совета директоров:

Зимин Д.Е.

Куликов А.А.

Зоткин А.В.

Привалов А.В.

Павлов В.А.
Тютяев Е.А.
Греб А.А.

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»

В 2021г. 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) – 28 929 тыс. рублей. Операции с компанией по оказанию услуг осуществлялись на обычных договорных условиях;
- ООО «Интегра-Технологии» (оказание услуг) – 254 тыс. рублей. Операции с компанией по оказанию услуг осуществлялись на обычных договорных условиях;
- ООО «Интегра-Сервисы» (оказание услуг) – 89 тыс. рублей. Операции с компанией по оказанию услуг 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., в 2020г. и в 2021г. 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. и в 2021г. гашение не производилось. Общая сумма непогашенных на конец отчетного периода процентов по приобретенному праву требования по договору займа составляет 56 056 тыс. рублей.

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

С остальными аффилированными лицами в 2021г. 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 – 571 128 тыс. рублей, предоставленный займ – 41 012 тыс. рублей, проценты по предоставленному займу – 56 056 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;

Опытный завод ВНИИБТ в г.Котово Волгоградской области.

и одно обособленное подразделение, не выделенное на отдельный баланс:

- ОЭИ в п.Поваровка Солнечногорского района 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 2021г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" досрочно.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно.

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 01.01.2021г. – 1 509 тыс. рублей.

по состоянию на 31.12.2021г. – 1 538 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.

В 2021г. резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался.

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 01.01.2021г. – нет;

по состоянию на 31.12.2021г. – нет.

Резерв под обесценение финансовых вложений составил:

по состоянию на 01.01.2021г. – 41 012 тыс. рублей,

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

по состоянию на 31.12.2021г. – 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 01.01.2021г. – нет;

по состоянию на 31.12.2021г. – нет.

Краткосрочная дебиторская задолженность составила:

по состоянию на 01.01.2021г. – 7 949 тыс. рублей;

по состоянию на 31.12.2021г. – 6 017 тыс. рублей,

в т.ч. покупатели и заказчики:

по состоянию на 01.01.2021г. – 5 412 тыс. рублей;

по состоянию на 31.12.2021г. – 3 810 тыс. рублей.

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

по состоянию на 01.01.2021г. – 520 тыс. рублей;

по состоянию на 31.12.2021г. – 223 тыс. рублей.

Расшифровка стр.1232 в части прочей дебиторской задолженности:

по состоянию на 01.01.2021г.

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.

по состоянию на 31.12.2021г.

Расчеты по налогам и сборам – 1 178 тыс. рублей;

Расчеты с государственными внебюджетными фондами – 590 тыс. рублей;

Расчеты по подотчетным лицам – 16 тыс. рублей;

Расчеты с разными дебиторами – 200 тыс. рублей.

Резерв по сомнительным долгам составил:

по состоянию на 01.01.2021г. – 628 725 тыс. рублей,

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

по состоянию на 31.12.2021г. – 624 272 тыс. рублей,

в т.ч. по задолженности предприятий группы компаний «Интегра» - 624 272 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 01.01.2021г.

Расчеты с подотчетными лицами – 7 тыс. рублей;

Профвзносы – 15 тыс. рублей;

Расчеты по претензиям – 52 тыс. рублей.

по состоянию на 31.12.2021г.

Расчеты с подотчетными лицами – 22 тыс. рублей;

Профвзносы – 18 тыс. рублей;

Расчеты по претензиям – 12 тыс. рублей.

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 2021г.:

- от выполнения научно-исследовательских, опытно-конструкторских и проектных работ – 25 554 тыс. рублей;

- от сдачи имущества в аренду – 56 063 тыс. рублей.

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.

Расходы по обычным видам деятельности за 2021г.:

- расходы на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и проектных работ – 9 247 тыс. рублей;

- расходы по сдаче имущества в аренду – 24 338 тыс. рублей;

- коммерческие расходы – 2 429 тыс. рублей;

- управленческие расходы – 68 562 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.

3.7.3 Порядок отражения прочих доходов и расходов

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

Прочие доходы за 2021г.:

- Возмещение причиненных убытков – 10 тыс. рублей;
- Начисленные проценты – 5 332 тыс. рублей;
- Резерв по сомнительным долгам – 26 223 тыс. рублей;
- Прибыль прошлых лет – 25 тыс. рублей.

Итого: 31 590 тыс. рублей.

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 задолженности с истекшим сроком исковой давности, нереальной для взыскания – 9 тыс. рублей;
- Судебные издержки – 3 тыс. рублей;
- Прибыль прошлых лет – 6 тыс. рублей.

Итого: 34 242 тыс. рублей.

Прочие расходы за 2021г.:

- Аннулирование производственных заказов – 192 тыс. рублей;
- Безвозмездная передача товаров, материалов, работ, услуг – 48 тыс. рублей;
- Возмещение причиненных убытков – 103 тыс. рублей;
- НДС восстановленный – 10 тыс. рублей;
- НДС, не подлежащий возмещению – 17 тыс. рублей;
- Расходы на НИОКР, не давшие положительного результата – 6 тыс. рублей;
- Расходы на проведение отдыха, развлечений – 15 тыс. рублей;
- Расходы на услуги реестродержателя, депозитария, связанные с ведением реестра, предоставление информации акционерам РФ – 1 398 тыс. рублей;
- Резерв по сомнительным долгам – 21 770 тыс. рублей;
- Списание МПЗ, непригодных к дальнейшему использованию – 2 тыс. рублей;
- Услуги банка – 160 тыс. рублей;
- Участие в тендере, не давшем положительного результата – 64 тыс. рублей;
- Штрафы, пени по договорам – 9 тыс. рублей;
- Убытки прошлых лет – 226 тыс. рублей.

Итого: 24 020 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 реестродержателя, депозитария, связанные с ведением реестра, предоставление информации акционерам РФ – 736 тыс. рублей;
- Резерв по сомнительным долгам – 27 540 тыс. рублей;
- Резерв под обесценение ТМЦ – 134 тыс. рублей;
- Списание суммы задолженности с истекшим сроком исковой давности, нереальной для взыскания – 1 тыс. рублей;
- Услуги банка – 136 тыс. рублей;
- Участие в тендере, не давшем положительного результата – 10 тыс. рублей;
- Штрафы, пени по договорам – 189 тыс. рублей;
- Убытки прошлых лет – 18 тыс. рублей.

Итого: 28 870 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 2021г.:

- чистый убыток за 2021г. – 15 611 тыс. рублей;
 - средневзвешенное количество обыкновенных акций – 10 878 440 шт.
- Базовый убыток на 1 акцию – 1,44 рублей.

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.

3.7.6 Результаты и перспективы развития финансово-хозяйственной деятельности

За ряд периодов Общество показывает убыток от деятельности, что приводит к отрицательным финансово-экономическим показателям.

На снижение финансового результата в 2019-2021 годах повлияло резкое ухудшение макроэкономической конъюнктуры, обусловленное сокращением спроса на работы основного вида деятельности Общества из-за ограничений, связанных с распространением COVID-19. При этом финансовые показатели за 2021г. улучшились в сравнении с 2020г.

тыс.руб.

Показатели	За 2020 год	За 2021 год	Отклонение
Выручка	69 839	81 617	+ 11 778
Прибыль (убыток) от продаж	(34 124)	(22 959)	+ 11 165
Прибыль (убыток) до налогообложения	(28 752)	(15 389)	+ 13 363
Совокупный финансовый результат периода	(23 674)	(12 704)	+ 10 970
Денежный поток от операционной деятельности	(10 305)	1 694	+ 11 999

Основным видом деятельности Общества является разработка проектно-сметной документации (ПСД) на строительство нефтяных и газовых скважин. ОАО НПО «Буровая техника» зарегистрировано и ведет свою деятельность в России. Введение в отношении Российской Федерации санкций отрицательно влияет на финансовые возможности контрагентов, для которых Общество разрабатывает ПСД. Ухудшение ситуации в отрасли привело к снижению объемов разведочного и эксплуатационного бурения на трудноизвлекаемых месторождениях, а, соответственно, и к уменьшению потребности в разработке ПСД.

С целью уменьшения финансовых потерь Обществом принимаются меры по формированию новых направлений деятельности: исследования и инженерные разработки по созданию нового внутрискважинного оборудования, осуществление инженерного сопровождения и авторского надзора при изготовлении, заводских и промысловых испытаниях, корректировке конструкторской документации, разработке буровых программ с последующим сопровождением при строительстве скважин.

Основной задачей ОАО НПО "Буровая техника" является реализация накопленного научно-технического потенциала Общества и повышение прибыльности его текущей деятельности за счет расширения рынка и снижение затрат по субподрядчикам за счет самостоятельного выполнения разделов проекта по экологии, ИТМ по ГО и ЧС, промышленной и пожарной безопасности, а также увеличение выручки за счет сдачи в аренду неиспользуемого имущества.

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 2021 г. отражены в таблице (Таблица 1).

Таблица 1

Текущий налог на прибыль ОАО НПО «Буровая техника» за 2021 г.

№ п /п	Наименование показателя	Сальдо на 01.01.2021	Отчетный период		Сальдо на 31.12.2021
			Начислено, тыс.руб.	Погашено тыс.руб.	
1.	Общая сумма налогооблагаемого дохода за отчетный период	х	86 958	х	х
2.	Общая сумма расходов за отчетный период	х	(91 897)	х	х
3.	Прибыль (убыток) налогооблагаемая (-ый)	х	(4 939)	х	х
4.	Налогооблагаемая база, уменьшенная на сумму убытка прошлых лет	х	-	х	х
5.	Прибыль (убыток) до налогообложения	х	(15 389)	х	х
6.	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	х	3 078	х	х
7.	Постоянный налоговый расход (доход)	х	(3 102)	х	х
8.	Отложенный налог на прибыль, всего	х	(8 408)	8 432	х
8.1	Отложенные налоговые активы, всего	148 555	(8 595)	8 570	148 580
	в т.ч. списанные	х	х	-	х
8.2	Отложенные налоговые обязательства, всего	146 067	187	(3 045)	143 209
	в т.ч. списанные	х	х	-	х
	в т.ч. от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	х	х	(2 907)	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 – 4 016 тыс. рублей;
- электрическая – 3 722 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. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (условные факты хозяйственной деятельности)

На 31.12.2021г. Обществом признаны и отражены в бухгалтерском учете и отчетности оценочные обязательства на оплату отпусков.

Других существенных условных фактов хозяйственной деятельности, имеющих место по состоянию на 31.12.2021 г., в отношении последствий, которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, не выявлено.

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. Непрерывность деятельности

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

7. Информация о прекращаемой деятельности предприятия

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



Н.В. Злобина

« 31 » марта 2022г.

