

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Инвестгеосервис» за 2020 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Инвестгеосервис» (далее Общество) за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

I. Общие сведения

Полное и сокращенное наименование Общества, организационно-правовая форма:
Акционерное общество «Инвестгеосервис» (далее АО «Инвестгеосервис» или Общество).
Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Туктаров Дамир Хатипович.

Основные виды деятельности:

Основными видами деятельности Общества являются предоставление услуг по бурению, связанному с добычей нефти, газа и газового конденсата.

Дополнительными видами деятельности являются:

1. Деятельность в сфере управления и финансов;
2. Деятельность в сфере недропользования;
3. Деятельность в иных сферах.

Общество вправе осуществлять иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством.

Дата регистрации Общества:

Общество зарегистрировано 07.12.2006г. Межрайонной Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве. ОГРН – 1067760718871.

Юридический и почтовый адрес Общества:

117036, Российская Федерация, г. Москва, проспект 60-летия Октября, д. 10, корпус А., помещение XXII

Перечень обособленных подразделений:

1. ОП АО «Инвестгеосервис» КПП 890445001 629850, ЯНАО, г. Новый Уренгой, Юбилейная ул. д. 5
2. ОП АО «Инвестгеосервис» КПП 891145001 629850, ЯНАО, Пуровский р-н, г. Тарко Сале, Промзона СУМВР тер.
3. ОП АО «Инвестгеосервис» КПП 247045001 Эвенкийский муниципальный район, п. Байкит, Куюмбинский лицензионный участок (открыто 22.01.2014)
4. ОП АО «Инвестгеосервис» КПП 890345001 Надымский район, Ярудейский лицензионный участок (открыто 10.02.2014);
5. ОП АО «Инвестгеосервис» КПП 243745001 Красноярский край, Туруханский р-н, Ванкорское месторождение (открыто 23.06.2014);
6. ОП АО «Инвестгеосервис» КПП 890945001 ЯНАО, Ямальский р-н, Южно-Тамбейский лицензионный участок (открыто 16.10.2014).

7. ОП АО «Инвестгеосервис» КПП 891145002 ЯНАО, Пуровский р-н, Валынтойское месторождение (открыто 27.07.2015);
8. ОП АО «Инвестгеосервис» КПП 246545001 660118, г. Красноярск, ул. Алексеева, д. 24 (открыто сентябрь 2015);
9. ОП АО «Инвестгеосервис» КПП 110645001 169711, Респ. Коми, г. Усинск, Парковая ул., 20, 40 ;
10. ОП АО «Инвестгеосервис» КПП 890445002 ЯНАО, Тазовский район, Гыданский полуостров, МУП «Совхоз Антипаютинский» ;
11. ОП АО «Инвестгеосервис» КПП 720345003 625048, Тюменская обл., г. Тюмень, 50 лет Октября, 14;
12. ОП АО «Инвестгеосервис» КПП 246945001 647235, Красноярский край, Таймырский Долгано-Ненецкий район, Воронцово п., Мыс Сопочная Карга тер. (открыто 03.12.2019) ;
13. ОП АО «Инвестгеосервис» КПП 298345001 Ненецкий АО, Заполярный р-н, Северо-Мукеркамьльское месторождение (открыто 15.09.2020) ;
14. ОП АО «Инвестгеосервис» КПП 290145001 163013, Архангельская обл, Архангельск, Маймаксанское ш, 49 (открыто 06.10.2020) ;
15. ОП АО «Инвестгеосервис» КПП 890345002 629735, ЯНАО, г. Надым, ул. Зверева, д. 42, 4 (открыто 01.11.2020).

Филиалы, обособленные подразделения действуют на основании полномочий, утвержденных Положениями об обособленных подразделениях и филиалах.

Крупнейшие держатели акций и их доли (более 5 %):

Величина уставного капитала Общества на 31.12.20120. составляет 226 987 тыс. рублей (на 31.12.2019г. - 226 987 тыс. рублей, на 31.12.2018 – 226 987 тыс. руб.).

Состав учредителей на 31.12.20г:

1. АЙ-ДЖИ-ЭС ИНТЕРНЭШНЛ ЛИМИТЕД (IGS INTERNATIONAL LIMITED) - 60% акций
2. АЙ-ДЖИ-ЭС ДРИЛЛИНГ ЛИМИТЕД (IGS DRILLING LIMITED) - 40% акций.

Численность сотрудников на отчетную дату:

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2020 г. - 237 человек (за 2019г.- 265 человек).

Списочная численность сотрудников на 31 декабря 2020 года составляет 232 человек (на 31 декабря 2019 года составляет 263 человек).

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Общее руководство деятельностью Общества осуществляет Совет директоров. Исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества (единоличный исполнительный орган), который организует выполнение решений общего собрания акционеров и Совета директоров Общества и осуществляет руководство текущей деятельностью.

Органы управления и контроля Общества за период по состоянию на 31.12.2020 года:

Совет Директоров:

- Кекух Сергей Григорьевич,
- Левинзон Григорий Иосифович,
- Матевосов Андрей Рафаэлович,
- Нейгебауэр Эдуард Владимирович,
- Туктаров Дамир Хатипович,
- Кормилицин Андрей Юрьевич,
- Наталенко Сергей Александрович.

Ревизионная комиссия:

- Губанова Лариса Размиковна,
- Зиновьева Яна Валерьевна,
- Тарасова Ольга Сергеевна

Аудитор Общества:

Аудитором Общества является аудиторская компания АО «БДО Юникон».

Методика подготовки бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчётности, предусмотренными локальными нормативными документами Общества. В отчетном периоде отступлений от норм законодательства и методов учета, принятых внутренними документами, не было.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики на 2020 г., утвержденной Приказом № 01-02-141-1 от 30.12.16 г. и продленной Приказом № 01-02-20/114 от 10.01.2020г.

2.1. Основа составления

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 9.12.1998 года № 60н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства учитываются отдельно от активов и обязательств других предприятий;
- допущения непрерывности деятельности предприятия;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

Для целей бухгалтерского учета пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли, производится по курсу ЦБ РФ, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации (ЦБ РФ) на 31 декабря 2020 г. составил:
Доллар США 73,8757 рублей;
Евро 90,6824 рублей.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации (ЦБ РФ) на 31 декабря 2019 г. составил:
Доллар США 61,9057 рублей;
Евро 69,3406 рублей.

Пересчет выраженной в иностранной валюте стоимости денежных средств на банковских счетах (банковских вкладах) в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.4. Нематериальные активы

Объект нематериальных активов учитывается по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Выбор способа начисления амортизации по каждому объекту нематериальных активов (далее - НМА) производится индивидуально исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования этого НМА. Если такой расчет невозможно осуществить достоверно, амортизация по объекту НМА начисляется линейным способом.

По состоянию на 31 декабря 2020 года на балансе общества учитывается:

Нематериальные активы	Средние сроки полезного использования (месяцев) объектов, принятых на баланс
Товарный знак «Закрытое акционерное общество «Инвестгеосервис» №392557»	105
Товарный знак (знак обслуживания)	120
Способ изготовления строительного материала ГЛИ-Г	224
Товарный знак словесное обозначение ГЛИ	106

Переоценка групп однородных нематериальных активов не производится.

2.5. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 руб.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные для признания в составе ОС, и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организован надлежащий контроль за их движением на забалансовых счетах.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных комиссией по вводу объектов эксплуатацию при приеме объектов в составе основных средств.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого режима эксплуатации (количества смен), ожидаемой производительности или мощности, естественных условий, влияния агрессивной среды и других факторов, оказывающих влияние на срок использования объекта.

Срок службы приобретаемых объектов ОС, бывших в эксплуатации, определяется обычным способом с учетом состояния, характеристик актива, требований техники безопасности, срока, в течение которого этот актив использовался предыдущим владельцем и иных факторов.

Группа основных средств	Средние сроки полезного использования (месяцев)
	объектов, принятых на баланс с 1.01.2007
Сооружения	22
Машины и оборудование	46
Транспортные средства	85
Производственный и хозяйственный инвентарь, офисное оборудование.	48
Другие виды	48

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Переоценка основных средств не производится.

2.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, но отмечается устойчивое существенное снижение стоимости, характеризующееся одновременным наличием следующих условий:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости,
 - в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения,
 - на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений,
- отражаются в отчетности за минусом резерва, сформированного под снижение стоимости финансовых вложений.

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

При выбытии финансовые вложения в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, оцениваются следующим способом:

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и ценные бумаги, обладающие индивидуально определенными признаками, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений;
- ценные бумаги, не обладающие индивидуально определенными признаками, оцениваются при выбытии по первоначальной стоимости первых по времени приобретения (способ ФИФО).

2.7. Запасы

Материально-производственные запасы (далее МПЗ) оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Фактическая стоимость полученных материально-производственных запасов остающихся от выбытия основных средств и другого имущества, а также выявленных в результате инвентаризации, определяется исходя из текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету.

При изготовлении запасов Обществом их фактическая себестоимость определяется исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов в порядке, установленном для определения себестоимости соответствующих видов продукции.

Транспортно-заготовительные расходы учитываются в составе затрат по мере возникновения.

Оценка МПЗ при списании в производство, реализации на сторону и прочем выбытии производится по средней себестоимости. При этом средняя себестоимость определяется в рамках МПЗ по каждой номенклатуре и по каждому месту хранения. Цена, определенная указанным способом, применяется для оценки каждого вида МПЗ при их выбытии.

Поступившая в Общество спецодежда независимо от стоимости и срока полезного использования учитывается в составе МПЗ на субсчете «Специальная оснастка и специальная одежда на складе».

Учет специальной одежды, находящейся в производстве (эксплуатации), ведется на счете «Специальная одежда в эксплуатации».

Если срок полезного использования специальной одежды составляет более 12 месяцев, ее стоимость погашается линейным способом исходя из срока ее полезного использования. Погашение стоимости спецодежды включается в затраты на производство.

Если срок полезного использования спецодежды составляет 12 месяцев и менее, она списывается в производство единовременно в момент ее передачи в эксплуатацию. Ее стоимость относится на счета учета затрат на производство.

В случае обнаружения материально-производственных запасов, подлежащих резервированию, резерв под снижение стоимости (обесценение) материальных ценностей формируется на последний день отчетного года. Для отражения резерва в бухгалтерском учете используется счет «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей».

В бухгалтерском учете расходы на создание резервов под снижение стоимости МПЗ отражаются в составе прочих расходов Общества.

МПЗ отражаются в отчетности Общества по фактической себестоимости за вычетом резерва под снижение стоимости (обесценения) материальных ценностей.

2.8. Выполненные этапы по незавершенным работам

Общество применяет ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» в части договоров, в которых Общество, выступает в качестве подрядчика либо в качестве субподрядчика в договорах строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы.

Способы определения признанной в отчетном периоде выручки по договору: выручка, расходы и финансовый результат по договорам строительного подряда определяется «по мере готовности». Степень завершенности работ определяется Обществом по доле понесенных расходов на отчетную дату в расчетной величине общих расходов, определенных на основании технической документации и сметы.

2.9. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам формируется ежегодно на основании данных инвентаризации дебиторской задолженности, и его величина определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. При формировании резерва Общество придерживается принципа осмотрительности, т.е. создает резерв только в том случае, если есть реальная вероятность неоплаты задолженности, неполной ее оплаты или оплаты со значительным отклонением от установленных сроков.

Основой для создания резерва по сомнительным долгам является анализ сроков возникновения дебиторской задолженности.

Если на дату проведения инвентаризации срок возникновения дебиторской задолженности составляет более 90 (Девяносто) дней со дня, следующего за днем, установленным для погашения задолженности согласно договору, формируется резерв по сомнительным долгам в размере 100% от суммы задолженности, если есть реальная вероятность неоплаты задолженности

Резервированию также подлежит дебиторская задолженность, в отношении которой есть свидетельства того, что она, возможно, не будет погашена, даже если срок возникновения меньше или равен 90 (Девяносто) дней.

Резерв по безнадежной задолженности создается в размере 100 % независимо от сроков ее возникновения в тот момент, когда стало известно о том, что задолженность безнадежна.

Если общество располагает информацией о том, что сомнительная задолженность будет погашена, она не резервируется независимо от срока ее возникновения.

2.10. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал увеличивается за счет:

- средств, полученных от участников Общества;
- других составляющих капитала (увеличение уставного капитала за счет присоединения добавочного капитала, нераспределенной прибыли).

Уменьшение уставного капитала:

- уменьшения номинальной стоимости акций:
 - при невнесении участником Общества суммы в оплату задолженности за полученную долю;
 - при уменьшении уставного капитала до суммы чистых активов;
- выкупа части акций у акционеров в целях сокращения их общего количества.

2.11. Кредиты и займы полученные

Основная сумма долга по полученному от займодавца займу или кредиту учитывается Обществом в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме фактически поступивших денежных средств, которая подтверждается банковской выпиской, или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором.

Кредиты, займы могут быть получены как денежными средствами, так и в не денежной форме (товарный кредит). При получении товарного кредита сумма кредита учитывается по рыночной стоимости, увеличенной на сумму НДС.

Общество принимает к бухгалтерскому учету указанную задолженность в момент фактической передачи денег или других вещей и отражает ее в составе кредиторской задолженности.

Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную. Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную Обществом - заемщиком производится в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней и менее. Анализ срока, оставшегося до полного погашения основной суммы долга, производится Обществом на ежеквартальной основе по результатам проведенной инвентаризации.

Расходы по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены (далее - текущие расходы), за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Инвестиционным активом признается внеоборотный актив, приобретение или создание которого осуществляется в срок более 12 месяцев.

Начисление процентов в соответствии с принципом начисления производится ежемесячно (т.е. равномерно независимо от условий предоставления кредита (займа), а также при погашении кредита (займа). Начисление процентов производится исходя из ставки, установленной договором и количества дней пользования кредитом/займом в отчетном периоде.

Все проценты, начисленные по кредитам и займам, относятся на прочие расходы в том периоде, за который они были начислены, за исключением капитализируемых.

2.12. Оценочные обязательства

На конец 2020г.-2018. в бухгалтерском учете и отчетности Общества отражены следующие резервы:

- на выплату вознаграждений по итогам работы организации за год,
- на оплату неиспользованных отпусков,
- на оплату сверхнормативного времени работы,
- на оплату премий (исключая годовую),
- по претензиям полученным,
- под убыток по договорам строительного подряда.

2.13. Признание доходов

Доходами от обычных видов деятельности признаются выручка от оказания услуг по добыче нефти и газа; выручка по договорам исполнения функций единоличного исполнительного органа; выручка по договорам строительного подряда; выручка от операций по управлению проектами и прочая выручка.

В отчетности выручка отражена за минусом налога на добавленную стоимость.

Признание выручки от предоставления услуг, выполнения работ осуществляется в Обществе по методу «оценки работ по мере готовности», согласно которому выручка признается в том же периоде, в котором предоставляются услуги (выполняются работы). Способ «по мере готовности» предусматривает, что выручка по договору и расходы по договору определяются исходя из подтвержденной организацией степени завершенности работ по договору на отчетную дату и признаются в отчете о финансовых результатах в тех же отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения работ по договору (этапа работ, предусмотренного договором).

Для признания выручки по договору и расходов по договору способом "по мере готовности" Общество использует следующие способы определения степени завершенности работ по договору на отчетную дату:

- по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору.

Прочая выручка от обычных видов деятельности признается, когда удовлетворяются все перечисленные ниже условия:

- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумму выручки можно надежно оценить;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- понесенные или ожидаемые затраты, связанные со сделкой, могут быть надежно измерены.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от сдачи во временное пользование ОС;
- доходы от реализации материалов, объектов основных средств, ценных бумаг, прочих активов;
- доходы по депозитам;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств;
- прибыль прошлых лет;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров;
- курсовые разницы;
- восстановленные не использованные резервы;
- результаты инвентаризации;
- доходы от списания кредиторской задолженности;
- прочие доходы.

2.14. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, с производством и продажей продукции собственного изготовления, приобретением и реализацией прочих товаров, оказанием посреднических услуг, оказанием услуг управления.

В состав расходов по обычным видам деятельности включаются все расходы Общества, связанные с основной деятельностью.

Общехозяйственные (управленческие) расходы, предварительно учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в бухгалтерской отчетности (Отчете о финансовых результатах) отражаются по строке «Управленческие расходы».

В составе прочих расходов Общества признаются:

- расходы от сдачи во временное пользование ОС;
- расходы от реализации материалов, объектов основных средств, ценных бумаг, прочих активов;
- расходы от списания материалов;
- расходы по долговым обязательствам;
- курсовые разницы;
- расходы на культурно-массовые мероприятия;
- расходы на услуги банков;
- резервы начисленные;
- компенсация расходов по простоям, возмещение убытков;
- результаты инвентаризации;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров;
- прочие расходы.

Прочие доходы и расходы признаются в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

2.15. Подходы, используемые для отражения информации в отчете о движении денежных средств.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в определенную сумму денежных средств, и подвергающиеся незначительному риску изменения стоимости

(например, банковские депозиты). Они предназначены для удовлетворения краткосрочных денежных обязательств, а не для инвестиций или других целей. Вложения квалифицируются в качестве эквивалентов денежных средств, когда они имеют срок погашения менее 3-х месяцев. В состав эквивалентов денежных средств не включаются денежные документы.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки от текущих операций связаны с осуществлением обычной деятельности Общества, приносящей выручку. В составе денежных потоков от текущих операций, кроме операций, перечисленных в п. 9 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», Общество отражает:

- потоки денежных средств, связанные с платежами и возвратами из бюджета налога на прибыль организаций (за исключением случаев, когда налог на прибыль организаций непосредственно связан с денежными потоками от финансовых операций);
- потоки денежных средств, связанных с платежами и возвратами из бюджета НДС, акцизов, страховых взносов в бюджетные и внебюджетные фонды, НДФЛ и прочих налогов;
- НДС, относящийся к потокам денежных средств от текущих, а также инвестиционных операций;
- потоки денежных средств, связанные с расчетами по претензиям и штрафными санкциями по договорам.

Денежные потоки от инвестиционных операций связаны с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов.

Денежные потоки от финансовых операций связаны с привлечением финансирования на долговой или долевого основе, приводящие к изменению величины и структуры капитала и заемных средств Общества.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Свернутое отражение денежных потоков.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- *при агентской схеме*: потоки денежных средств, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают выплаты другим лицам;
- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС.

Учет денежных потоков в иностранной валюте.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной

валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации (ЦБ РФ), пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

2.16. Изменения в учетной политике

Существенных изменений в учетную политику 2020 года по сравнению с 2019 годом Общество не вносило.

2.17. Изменение сравнительных показателей

В данном разделе раскрывается информация об изменениях, внесенных в данные Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах, Отчета об изменениях капитала, Отчета о движении денежных средств на начало года по сравнению с данными Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах, Отчета об изменениях капитала, Отчета о движении денежных средств на конец предыдущего года для обеспечения сопоставимости.

Изменения в данные Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах, Отчета об изменениях капитала, Отчета о движении денежных средств на начало 2020 года по сравнению с данными на конец 2019 года Обществом не вносились.

При этом, начиная с отчетности за 2020 год Обществом применяется измененная форма Отчета о финансовых результатах, а именно: строки 2430 "Изменение отложенных налоговых обязательств" и 2450 "Изменение отложенных налоговых активов" заменены на строку 2412 "Отложенный налог на прибыль".

2.18. Налог на прибыль

Временные и постоянные разницы определяются Обществом исходя из его доходов и расходов в соответствии с нормами Налогового Кодекса Российской Федерации. Изменение отложенных налогов в отчете о финансовых результатах отражается свернуто (изменение ОНА отражается за минусом изменения ОНО за период).

III. Раскрытие существенных показателей

3.1. Нематериальные активы

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода нематериальных активов, а также нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью представлено в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой)

отчетности в разделе 1.

По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 незаконченных и неоформленных НИОКР и незаконченных операций по приобретению нематериальных активов нет.

По состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2019 первоначальная стоимость нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета, составила 53,5 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2018 таких нематериальных активов нет.

3.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств по группам отражено в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности в разделе 2.1.

В 2020 году в Обществе реализовано объектов основных средств на сумму 49,5 тыс.руб. без НДС (Система ВКС Cisco CTS-SX10N-AU 1ед.), что отражено на счете 91 «Доходы (расходы) от реализации основных средств», и списано 22 объекта с нулевой остаточной стоимостью: Кофемашина Nespresso BORK C830 (Creatista Plus) – 2 ед., Телефон мобильный Apple Iphone 6. 128Gb – 18 ед., Логотип ГК «Инвестгеосервис» - 2 ед.

В 2019 году в Обществе реализовано объектов основных средств на сумму 307 тыс.руб. без НДС (Стеллаж для хранения труб 2 ед.), что отражено на счете 91 «Доходы (расходы) от реализации основных средств», и списано 13 объектов с нулевой остаточной стоимостью - Лазерный цветной принтер HP, Телефон мобильный Apple Iphone 6. 128Gb – 12ед.

У Общества в аренде находятся основные средства, которые отражены за балансом, в т.ч.:

Наименование объекта	тыс. руб.		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Здания и сооружения	64 315	54 014	43 979
Транспортные средства	25 415	33 515	33 515
Здания (жилые помещения)	4 993	11 731	11 435
Оборудование	26 748	69 680	42 897
Земельный участок	0,4	9	4
Итого арендованных основных средств	121 471	168 949	131 830

В 2020 году возвращено арендованных основных средств на общую сумму 178 374тыс. руб., принято в аренду основных средств на общую сумму 130 896 тыс. руб. в т.ч. 90 410 тыс.руб. за счет перезаключения договоров.

В 2019 году возвращено арендованных основных средств на общую сумму 20 165 тыс. руб., принято в аренду основных средств на общую сумму 57 284 тыс. руб.

Обществом сданы в субаренду основные средства, которые отражены за балансом, в т.ч.:

Наименование	тыс. руб.		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Земельный участок	0,4	0,4	4
ИТОГО:	0,4	0,4	4

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлено в разделе 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и

частичной ликвидации» приложений к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Информация об ином использовании объектов основных средств: сдача в аренду, консервация, получение в пользование, объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе эксплуатации и т.д. приведена в разделе 2.4 «Иное использование основных средств» приложений к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 первоначальная стоимость основных средств с полностью погашенной стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета, составила 31 584 тыс. руб., 19 881 тыс. руб. и 11 114 тыс. руб. соответственно.

По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 объекты основных средств в залог не передавались.

3.3. Вложения во внеоборотные активы

Наличие и движение незавершенных капитальных вложений по группам отражено в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 г. в разделе 2.2.

3.4. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений по группам представлено в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 г. в разделе 3.1.

Финансовые вложения представлены в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Паи и акции	7 361 043	7 343 353	7 221 573
ООО «НЭУ»	2 321 989	2 321 989	2 321 989
АЙ-ДЖИ-ЭС ДРИЛЛИНГ ЛТД	5 038 054	5 020 364	4 899 584
ООО «ИГС Мобайл Дриллинг»	1 000	1 000	-
Займы выданные	1 252 447	1 264 194	1 386 285
в т.ч. краткосрочные	928 897	1 105 839	1 301 670
АЙ-ДЖИ-ЭС ДРИЛЛИНГ ЛТД	-	4 091	2 670
ООО «НЭУ»	895 000	1 066 000	1 250 000
ООО «ИГС Мобайл Дриллинг»	15 400	1 700	-
IGS Drilling International Limited (ранее - Ingeo Drilling Services Limited)	-	34 048	-
АО «ПГО «Тюменьгеология»	8 669	-	-
ООО «Юго-Восточная Производственная Компания»	9 828	-	-
Физическое лицо	-	-	49 000
в т.ч. долгосрочные	323 550	158 355	84 615
АйДжиЭс Интернэшнл ЛТД	935	-	-
IGS Drilling International Limited (ранее - Ingeo Drilling Services Limited)	322 615	158 355	84 615
Право требования	-	-	888
ВПТ-Нефтемаш	-	-	888
Итого	8 613 490	8 607 546	8 608 746

В отчетном периоде:

- На сумму 6 710 тыс. руб. произведена оплата за акции Ай-Джи-Эс Дриллинг в количестве 11 ед. и на сумму 10 980 тыс.руб. за 18ед.. Таким образом, на 31.12.2020 г. оплачено 620 980 тыс. руб. за 1018 акций. Оплата произведена за счет собственных средств.
- Выдано займов:
 - ✓ Долгосрочных займов на сумму 90 005 тыс. руб., сроком погашения 2022-2023 г.;
 - ✓ краткосрочных займов на сумму 36 487 тыс. руб.;
 - ✓ краткосрочный товарный займ на сумму 9 828 тыс. руб.
- Переведено из краткосрочных займов в долгосрочные займы на сумму 42 658 тыс. руб.
- Погашено краткосрочных займов на сумму 188 710 тыс. руб.

За 2019 г. структура движения финансовых вложений такова:

- На сумму 120 780 тыс. руб. произведена оплата за акции Ай-Джи-Эс Дриллинг. На 31.12.2019 г. оплачено 603 290 тыс. руб., за 989 акцию. Акции в количестве 11ед. выкупной стоимостью 6710 тыс.руб. планируется оплатить в 2020г. Оплата произведена за счет собственных средств.
- Решением АО «Инвестгеосервис» № 1 от 28.08.2019 г. создано дочернее предприятие ООО «ИГС Мобайл Дриллинг», доля участия АО «Инвестгеосервис» 100%. Оплачен взнос в уставный капитал в размере 1 000 тыс. руб..
- Выдано займов:
 - ✓ долгосрочных на сумму 86 189 тыс. руб., сроком погашения 2021 г.;
 - ✓ краткосрочных на сумму 57 407 тыс. руб.;
- Погашено краткосрочных займов на сумму 252 325 тыс. руб.

Операции по переводу долгосрочного займа в состав краткосрочных займов и наоборот не проводились.

По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 финансовые вложения не обременены залогом.

По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 признаков обесценения финансовых вложений выявлено не было.

3.5. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в течение отчетного периода отражена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 г. в разделе 4.1.

Инвентаризация материальных ценностей в Обществе проводится по отдельным подразделениям и по каждому материально-ответственному лицу не реже одного раза в год. Инвентаризация МПЗ и ОС была проведена по состоянию на 1 июля 2020 года в связи с тяжелыми погодными условиями в местах хранения ОС и МПЗ в осеннее-зимний период. В ходе проведения годовой инвентаризации за 2020г. были охвачены все товарно-материальные ценности и основные средства Общества.

В результате инвентаризации МПЗ и ОС в 2020 году были выявлены излишки материальных ценностей на сумму 3 519 тыс. руб. и недостача на сумму 1 285 тыс. руб.

По результатам проведенной инвентаризации Руководством Общества было принято решение:

- излишки образовавшиеся по итогам инвентаризации оприходовать на счет МПЗ за счет прибыли Общества,
 - по выявленной недостаче на сумму в размере 302 тыс.руб. предъявить ответ хранителю, сумму в размере 1 285 тыс. руб. отнести за счет финансового результата Общества.
- По результатам инвентаризации МПЗ и ОС за 2020г. был создан резерв в сумме 1 285 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 запасы в залог не передавались.

3.6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества на 31.12.2020 составила 9 060 287 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 8 638 451 тыс. руб., на 31.12.2018 – 8 447 130 тыс. руб.)

1. Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам на 31.12.2020 составили 2 809 725 тыс. руб. (на 31.12.2019 - 1 589 753 тыс. руб., на 31.12.2018 – 2 364 177 тыс. руб.)

Наиболее крупные авансы выданы на 31.12.2020 г. следующим поставщикам и подрядчикам:

- ООО «НЭУ» - 2 455 400 тыс. руб.
- ООО «СИНТЕКО»-233 698 тыс.руб.
- ООО «Газпром добыча Надым» - 35 862 тыс.руб.
- ООО «Нова Транс»- 13 682 тыс. руб.
- ООО «ССК «Динамика» - 11 104 тыс. руб.
- АО «НЭК» - 9 870 тыс. руб.
- ООО «Арктик Шельф Консалтинг» - 6 739 тыс. руб.

Наиболее крупные авансы выданы на 31.12.2019 г. следующим поставщикам и подрядчикам:

- ООО «НЭУ» - 1 451 218 тыс. руб.
- АО «НПЦ Недр» - 33 741 тыс. руб.
- ООО «ССК «Динамика» - 17 034 тыс. руб.
- АО «Тюменьгеология ПГО» - 8 800 тыс. руб.
- ООО «ЯМАЛ СПГ» - 7 913 тыс. руб.

Наиболее крупные авансы выданы на 31.12.2018 г. следующим поставщикам и подрядчикам:

- ООО «НЭУ» - 2 240 720 тыс. руб.
- ООО «Славнефть-Красноярскнефтегаз» - 15 897 тыс. руб.
- ООО «Металлайн» - 8 791 тыс. руб.
- ООО «АК Ямал» - 20 302 тыс. руб.
- ООО «ЯМАЛ СПГ» - 8 550 тыс. руб.

2. Покупатели и заказчики – 2 999 796 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 3 370 425 тыс. руб., на 31.12.2018 – 2 933 796 тыс. руб.)

Наиболее крупные покупатели и заказчики на 31.12.2020 г.:

- ООО «Нефтегазовая компания «Горный» - 613 211 тыс. руб.
- ООО «АРКТИК СПГ 2» - 520 938 тыс. руб.
- АО «АРКТИКГАЗ» - 449 613 тыс. руб.
- ООО «АРКТИК СПГ 1» - 211 193 тыс. руб.
- ООО «НЭУ» - 291 306 тыс. руб.
- ООО «Обский СПГ» - 221 970 тыс. руб.
- ООО «Инвестгеосервис-Авто» - 180 475 тыс. руб.
- ООО «Новатэк-Таркосаленфтегаз» - 134 530 тыс. руб.
- ООО «ИГС Технология» - 80 726 тыс. руб.
- ООО «Новатэк-Юрхаровнефтегаз» - 73 808 тыс. руб.
- ООО «ГПН-ГЕО» - 72 716 тыс.руб.
- ООО «Ямал СПГ» - 63 479 тыс. руб

Наиболее крупные покупатели и заказчики на 31.12.2019 г.:

- ООО «Славнефть-Красноярскнефтегаз» - 679 319 тыс. руб.
- ООО «Нефтегазовая компания «Горный» - 473 125 тыс. руб.
- ООО «АРКТИК СПГ 2» - 403 504 тыс. руб.
- ООО «Ямал СПГ» - 310 438 тыс. руб
- АО «ННК-Печоранефть» - 239 500 тыс. руб.
- ООО «Новатэк-Юрхаровнефтегаз» - 191 662 тыс. руб.
- АО «АРКТИКГАЗ» - 182 455 тыс. руб.
- ООО «Инвестгеосервис-Авто» - 190 717 тыс. руб.
- ООО «НЭУ» - 149 724 тыс. руб.
- ООО «Обский СПГ» - 120 390 тыс. руб.

Наиболее крупные покупатели и заказчики на 31.12.2018 г.:

- ООО «Ямал СПГ» - 643 694 тыс. руб.
- АО «ННК-Печоранефть» - 410 210 тыс. руб.
- ООО «Новатэк-Юрхаровнефтегаз» -337 367 тыс. руб.
- ООО «АРКТИК СПГ 2» - 270 411 тыс. руб.
- ООО «Новатэк-Таркосаленфтегаз» - 98 729 тыс. руб.
- АО «АРКТИКГАЗ» - 155 257 тыс. руб.
- ООО «Славнефть-Красноярскнефтегаз» - 388 439 тыс. руб.
- АО «Сибнефтегаз» - 95 618 тыс. руб.
- ООО «ИГС-Авто» - 109 897 тыс. руб.
- АО «Восточно-Сибирская нефтегазовая компания» - 102 453 тыс. руб.

В составе строки «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» (строка 123028 бухгалтерского баланса) отражены:

Вид задолженности	тыс.руб.		
	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.
Расчеты с прочими дебиторами	61 494	54 113	22 908
Расчеты по агентским договорам	130 800	82 698	52 165
Расчеты по претензиям и госпошлинам	44 782	28 602	11 853
Расчеты по причитающимся доходам по займам выданным	979 183	911 315	1 044 405
ИТОГО	1 216 259	1 076 729	1 131 331

На 31 декабря 2020 года резерв по сомнительной дебиторской задолженности составляет – 32 676 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 30 470 тыс. руб., на 31.12.2018 – 22 469 тыс. руб.)

Информация о движении резерва по сомнительной задолженности приведена в таблице: тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.2019 г.	Начислено	Списано	Перенос по виду резерва	на 31.12.2020г.
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	16 881	-	-	(6 144)	10 737
Покупатели и заказчики	399	-	(1)	-	398
Прочие дебиторы	13 190	2 307	(100)	6 144	21 542
Итого	30 470	2 307	(101)	-	32 676

Наименование показателя	на 31.12.2018г.	Начислено	Списано	Восстано влено	на 31.12.2019г.
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	6 933	10 153	-	(205)	16 881
Покупатели и заказчики	730	399	(687)	(43)	399
Прочие дебиторы	14 806	600	(1 339)	(877)	13 190
Итого	22 469	11 152	(2 026)	(1 125)	30 470

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 г. в разделе 5.2.

По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 дебиторская задолженность не была предметом залога под обеспечение обязательств.

3.7. Денежные средства

В 2020 г. и 2019 г. операций по кассе не было.

В 2020 г. в составе прочих поступлений от текущей деятельности Общества отражена сумма поступлений по предъявленным претензиям 11 769 тыс. руб.

В 2019 г. в составе прочих поступлений отражена сумма поступлений по предъявленным претензиям 3 713 тыс. руб.

В 2020 г. в составе прочих платежей по текущей деятельности Общества отражены платежи:

- суммы налога на добавленную стоимость в размере 16 692 тыс. руб., полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков и оплаченных в составе платежей поставщикам/подрядчикам и в бюджетную систему РФ;
- сумма платежей по имущественному и личному страхованию 19 425 тыс. руб.;
- сумма платежей по признанным претензиям 191 143 тыс. руб.;
- сумму услуг банка 99 468 тыс. руб.
- сумма выплат в подотчет сотрудникам 7 046 тыс.руб.

В 2019 г. в составе прочих платежей по текущей деятельности Общества отражены платежи:

- суммы налога на добавленную стоимость в размере 36 822 тыс. руб., полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков и оплаченных в составе платежей поставщикам/подрядчикам и в бюджетную систему РФ;
- сумма платежей по имущественному и личному страхованию 28 418 тыс. руб.;
- сумма платежей по признанным претензиям 33 038 тыс. руб.;
- сумму услуг банка 59 249 тыс. руб.
- сумма выплат в подотчет сотрудникам 13 561 тыс.руб.

Информация о кредитных линиях АО «Инвестгеосервис» представлена в разделе 5.1.4 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 г.

По состоянию на 31.12.2020 г. Общество не имеет:

- денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
- поручительства третьих лиц, не использованных для получения кредита.

По состоянию на 31.12.2020 г. и на 31.12.2019г. Общество имеет денежные средства на залоговом счете в сумме 1 503 тыс.руб. и 1 035 тыс.руб. соответственно, а также денежные средства на расчетном счете с условием неснижаемого остатка на сумму 455 000 тыс.руб. и 485 000 тыс.руб.

На 31.12.2018 денежных средств, ограниченных в использовании, нет.

3.8. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2020 года составила 7 444 161 тыс. руб. (на 31.12.2019 - 6 520 102 тыс. руб., на 31.12.2018 – 6 289 333 тыс. руб.)

1. Поставщики и подрядчики – 2 697 430 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 3 089 121 тыс. руб., на 31.12.2018 - 3 489 944 тыс. руб.)

Наиболее крупные поставщики и подрядчики на 31.12.2020 г.:

- Компания Шлюмберже Лоджелко Инк. – 783 486 тыс. руб.;
- ООО «НЭУ» - 548 637 тыс. руб.;
- Технологическая компания Шлюмберже, филиал Эм Ай Свако – 187 478 тыс. руб.;
- ООО «ИГС-Авто» - 219 475 тыс. руб.;
- Компания Халлибуртон Интернешнл – 122 462 тыс. руб.;
- ООО «ИГС Технология» - 105 173 тыс.руб.;
- ООО «Севнор Логистик» - 62 952 тыс. руб.;
- ООО «СИНТЕКО» - 57 382 тыс. руб.;
- ООО «ИГС Мобайл Дриллинг» - 57 192 тыс. руб.

Наиболее крупные поставщики и подрядчики на 31.12.2019 г.:

- Компания Шлюмберже Лоджелко Инк. - 820 232 тыс. руб.;
- ООО «НЭУ» - 490 624 тыс. руб.;
- Технологическая компания Шлюмберже, филиал Эм Ай Свако – 270 386 тыс. руб.;
- АО «БЕЙКЕР ХЬЮЗ» - 122 630 тыс. руб.;
- Компания Халлибуртон Интернешнл - 188 202 тыс. руб.;
- ООО «Северо-каспийская инвестиционная компания» - 112 294 тыс. руб.;
- ООО «Сибавтотранс» - 90 293 тыс. руб.;
- ООО «Акрос» - 90 296 тыс. руб.

Наиболее крупные поставщики и подрядчики на 31.12.2018 г.:

- ООО «НЭУ» - 562 943 тыс. руб.
- Компания Шлюмберже Лоджелко Инк. - 791 599 тыс. руб.
- Технологическая компания Шлюмберже, филиал Эм Ай Свако - 158 443 тыс. руб.
- АО «БЕЙКЕР ХЬЮЗ» - 132 065 тыс. руб.
- Компания Халлибуртон Интернешнл - 390 315 тыс. руб.
- ООО «Сибнефтьтранс» - 137 405 тыс. руб.
- ООО «ИГС-Авто» - 137 567 тыс. руб.
- ООО «ИГС-Технология» - 110 401 тыс. руб.

2. Авансы, полученные от покупателей и заказчиков, составляют на 31.12.2020 г. 2 843 346 тыс. руб. (на 31.12.2019 г. – 2 144 986 тыс. руб., на 31.12.2018 – 2 093 331 тыс. руб.)

На 31.12.2020 г. наиболее крупные авансы получены от следующих покупателей и заказчиков:

- ООО «Обский СПГ» - 1 483 566 тыс. руб.;
- ООО «Арктик СПГ 2» - 861 745 тыс. руб.;
- ООО «АРКТИК СПГ 1» - 498 020 тыс. руб.

На 31.12.2019 г. наиболее крупные авансы получены от следующих покупателей и заказчиков:

- ООО «АРКТИК СПГ 2» - 750 000 тыс. руб.;
- ООО «Обский СПГ» - 533 183 тыс. руб.;
- ОАО «Ямал СПГ» - 396 300 тыс. руб.;
- ООО «Арктик СПГ 1» - 269 420 тыс. руб.;
- ООО «Новатэк-Юрхаровнефтегаз» - 130 184 тыс. руб.

На 31.12.2018 г. наиболее крупные авансы получены от следующих покупателей и заказчиков:

- ОАО «Ямал СПГ» - 622 737 тыс. руб.
- ООО «Арктик СПГ 1» - 627 532 тыс. руб.
- ООО «АРКТИК СПГ 2» - 567 175 тыс. руб.
- ООО «Новатэк-Юрхаровнефтегаз» - 275 886 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 просроченной кредиторской задолженности нет.

3.9. Капитал Общества

Величина уставного капитала соответствует установленной сумме в Уставе Общества и составляет на 31.12.2020 г., на 31.12.2019 г., на 31.12.2018 г. величину в 226 987 тыс. руб. (226 987 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 000 рублей).

Резервный капитал на 31.12.2020 г., на 31.12.2019 г., на 31.12.2018 г. в сумме 11 349 тыс. руб. представляет собой не менее пяти процентов от уставного капитала, который

предназначен для покрытия его убытков, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств.

По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 40% акций АО «Инвестгеосервис» (90 795 шт.) принадлежит дочерней компании АЙ-ДЖИ-ЭС ДРИЛЛИНГ ЛИМИТЕД (IGS DRILLING LIMITED). На 31.12.2018 компании АЙ-ДЖИ-ЭС ДРИЛЛИНГ ЛИМИТЕД (IGS DRILLING LIMITED) принадлежало 40% минус 1 акций АО «Инвестгеосервис» (90 794 шт.)

3.10. Налоговая задолженность

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

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2020 году, 2019 году и в 2018 году составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – в 2020, 2019 году 20%.
- налог на добавленную стоимость – в 2018 году 18%.

Задолженность по налогам и сборам представлена следующим образом:

№	Наименование налога (сбора)	на 31.12.2020		на 31.12.2019		на 31.12.2018	
		Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
1	Налог на прибыль организаций	35 164	-	41 774	-	86 163	-
2	Налог на добавленную стоимость	42	42 341	283	107 110	10 539	-
3	Налог на имущество	-	-	-	-	-	22
4	Налог на доходы физических лиц	22	67	30	28	48	78
5	Транспортный налог	-	19	-	5	-	16
ИТОГО:		35 228	42 427	42 087	107 143	96 750	116

тыс.руб.

Задолженность по страховым взносам перед налоговым органом и государственным внебюджетным фондом социального страхования представлена следующим образом:

№	Наименование налога (сбора)	на 31.12.2020		на 31.12.2019		на 31.12.2018	
		Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
1	Расчеты по страховым взносам в ФСС	510	-	769	-	1 764	-
2	Расчеты по страховым взносам в ПФ	-	6 121	105	8 065	-	6 993
3	Расчеты по страховым взносам в ФОМС	-	2 642	36	3 507	-	2 934
4	Расчеты по страховым взносам в ФСС	-	207	-	79	-	203
ИТОГО:		510	8 970	910	11 651	1 764	10 130

тыс.руб.

3.11. Оценочные обязательства

Информация о величине, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода, о сумме оценочного обязательства, признанной и списанной в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности представлена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 г. в разделе 7.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2020 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2020 года будет использован в 2021 году.

По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 года.

Резерв под убыток по договорам строительного подряда.

При возникновении вероятности того, что общая сумма расходов на выполнение всего договора строительного подряда превысит общую сумму выручки по договору, ожидаемый убыток от реализации всего договора был признан в расходах в периоде возникновения такой вероятности.

Ожидаемый убыток от завершения всего договора признается в расходах Общества независимо от следующих обстоятельств:

- начато или нет выполнения работ (услуг) по договору;
- степени завершенности работ (услуг) по договору;
- размера прибыли от других договоров.

Резерв на выплату вознаграждений по итогам работы организации за год

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом вознаграждений по итогам работы за год, не выплаченных по состоянию на 31 декабря 2020 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2020 года будет использован в 2021 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате вознаграждений по итогам года не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 года.

Резерв по претензиям

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом предъявленных претензий по итогам работы за год, не принятых Обществом, но вероятность принятия, которых по состоянию на 31 декабря 2020 года более 50%. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2020 года будет использован в 2021 году. По мнению руководства, фактический расход по оплате предъявленных претензий по итогам года не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 года.

Наиболее крупные истцы - АО «Арктигаз», претензия о возмещении ущерба по договору № 3065/2019 от 15.07.2019 г. сумма требований 5 820 тыс.руб., ООО «Новатэк-Юрхаровнефтегаз», претензии о взыскании штрафных санкций по договору № 667-юр/2019 от 30.05.19 на сумму 5 055 тыс.руб. и 5 846 тыс.руб.

3.12. Кредиты и займы полученные

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода обязательств по кредитам и займам, а также о сроках погашения займов (кредитов) представлена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 г. в разделе 5.1.

В соответствии с условиями заключенных Обществом кредитных договоров, Общество обязано выполнять определенные ограничительные условия, включая поддержание определенного уровня отдельных финансовых показателей и соблюдение прочих нефинансовых условий, нарушение которых может привести к негативным последствиям. В отчетном периоде Обществом были нарушены обязательные условия (ковенанты), предусмотренные заключенными с банками кредитными договорами. Невыполнение ковенантов предполагает применение штрафных санкций к компании-заемщику, в том числе дает право кредиторам требовать досрочного погашения существующих обязательств. Документы, подтверждающие отсутствие намерения кредиторов досрочно истребовать возврат кредитных средств, не были получены Обществом.

Согласно пункту 19 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», в бухгалтерском балансе активы и обязательства должны представляться с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. По состоянию на 31.12.2020 Общество реклассифицировало в состав краткосрочных остатки по кредитам на сумму 1 194 440 тыс. руб. в связи с наличием у кредиторов права на досрочное истребование задолженности.

При этом, учитывая взаимовыгодное сотрудничество Общества с кредитными организациями, положительную деловую репутацию Общества, Руководство оценивает вероятность того, что банки воспользуются правом досрочного истребования, как низкую. Данная позиция подкрепляется тем, что банки не пользовались правом требовать досрочного погашения кредитов в течение отчетного периода несмотря на то, что ковенанты не соблюдались и на промежуточные отчетные даты.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. в составе долгосрочных обязательств Общества отражены кредиты от АО «СМП Банк» на общую сумму 747 145 тыс. руб., исходя из срока погашения. Финансовые условия (ковенанты) выполняются.

Информация об объектах обеспечений по кредитам представлена в разделе 8 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 г.

Информация о суммах кредитов, недополученных по сравнению с условиями кредитных договоров:

- на 31.12.2020 – 54 215 тыс. руб.;
- на 31.12.2019 – 497 852 тыс. руб.;
- на 31.12.2018 – 760 329 тыс. руб.

К настоящему времени Общество прошло процедуру подготовки и регистрации программы биржевых облигаций на Московской Фондовой Бирже.

3.13. Отдельные виды доходов и расходов

Доходы от обычных видов деятельности:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2020	2019
Доходы всего в т.ч.:	17 352 798	21 815 619
Выручка по договору единоличного исполнительного органа	19 210	19 210
Выручка по договорам строительного подряда, сервисные услуги	17 272 031	21 775 962
Прочие строительные работы	41 289	10 882
Услуги прочие	20 165	9 379
Агентское вознаграждение	103	186

На конец отчетного периода у Общества имеются незаконченные договоры строительного подряда, информация по которым приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2020	2019
Фактические затраты с начала строительства	17 743 650	11 041 969
Выручка с начала строительства без НДС	17 722 725	10 764 254
Резерв по убыточным скважинам с начала строительства	36 387	257 110
Сумма выручки за выполненные работы, начисленная, но не предъявленная заказчику	1 980 791	2 487 103
Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатка	2 843 346	2 144 986

Расходы по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2020	2019
Себестоимость всего в т.ч.:	15 323 070	19 167 634
Себестоимость по договору единоличного исполнительного органа	18 396	16 778
Себестоимость по договорам строительного подряда, сервисные услуги	15 275 525	19 145 697
Прочие строительные работы	29 149	5 159

Уменьшение выручки и себестоимости произошло за счет снижения объемов работ, окончания проектов. По сравнению с 2019 г. среднее количество станков в бурении снизилось на 44% (8 станков), что повлекло снижение показателя проходки на 50%.

Прочие доходы и расходы Общества представлены в таблице:

тыс. руб.

Наименование	2020	2019
Прочие доходы, всего	529 375	550 095
В том числе:		
Доходы от штрафов, пеней за нарушение договоров	19 827	31 948
Доходы от реализации и списания материалов, реализации ОС и прочих активов	294 766	441 084
Восстановлен резерв по претензиям, по сомнительным долгам	99 912	60 501
Оприходование МЦ (в т.ч. излишки по результатам инвентаризации, восстановление резерва)	8 791	333
Прибыль прошлых лет	-	165
Иные доходы	1 432	1 999
Списание кредиторской задолженности	1 930	1 234
Доходы от курсовых разниц	102 697	12 824
Доходы, связанные с продажей валюты	20	7
Прочие расходы, всего	(1 408 800)	(757 439)
В том числе:		
Иные расходы	(4 831)	(2 407)
Возмещение причиненных убытков, компенсация простоя	(607 578)	(1 055)
Резерв по претензиям	(119 365)	(85 125)
Резерв по сомнительным долгам	(51 535)	(11 152)
Расходы от реализации материалов, ОС, выбытия, списания и прочих активов	(282 496)	(425 871)
Расходы на услуги банков, комиссия за выдачу займов	(111 664)	(69 677)
Расходы от сдачи во временное пользование ОС	(1)	(1)
Штрафы, за нарушение договорных условий, пени, неустойки к уплате, возмещение ущерба	(117 958)	(78 762)
Резерв под обесценение ТМЦ	(29 133)	(32 144)
Списание дебиторской задолженности	(85)	(252)
Взносы в консорциумы и ассоциации, членские взносы	(2 866)	(2 683)
Убыток прошлых лет	(17 700)	(16 485)
Материальная помощь	(3 999)	(942)
Расходы, связанные с продажей валюты	(1 314)	(1 851)
Недостачи по результатам инвентаризации	(1 285)	(5 719)
Расходы от курсовых разниц	(56 990)	(23 313)

Расшифровка управленческих расходов представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование	2020	2019
Всего:	488 783	727 566
В том числе:		
Амортизация	10 314	11 556
Аренда жилых и офисных помещений	32 243	34 039
Автотракторные услуги по транспортировке персонала	22 014	21 721
Добровольное медицинское страхование	10 681	26 349
Сопровождение ПО и систем, сервисное обслуживание, ПО	14 966	27 503
Командировочные расходы	4 085	17 756
Услуги связи, материальные расходы	31 067	27 461
Информационные, консультационные, экспертные услуги	15 173	37 908
Вознаграждение по итогам работы за год	-	166 884
Расходы на оплату труда	288 164	286 468
Налоги с ФОТ	51 335	52 334
Прочие	8 741	17 587

3.14. Обеспечения обязательств выданные

В составе «Обеспечения обязательств и платежей выданные» отражены следующие гарантии и поручительства

(тыс. руб.)

Наименование контрагента	Сумма на 31.12.2020	Сумма на 31.12.2019	Сумма на 31.12.2018	Вид обеспечения
ООО «Газпромбанк лизинг»	863 252	578 368	734 500	Поручительство
АО «Газпромбанк»	250 000	-	-	Поручительство
АО «Газпромбанк»	2 448 640	2 005 148	-	Залог имущественных прав
ООО «ЮниКредит Лизинг»	192 261	269 165	457 721	Поручительство
Фонд развития промышленности	325 558	325 558	302 500	Поручительство
АО «ВТБ Лизинг»	1 030 400	1 490 934	1 999 565	Поручительство
АО «СМП Банк»	747 145	427 000	7 297 046	Залог имущественных прав
ООО «Центр-Инвест»	102 706	156 291	-	Поручительство
АО «МАШПРОМЛИЗИНГ»	13 758	55 138	-	Поручительство
Всего:	5 973 720	5 307 602	10 791 332	

По состоянию на 31.12.2020 выдано обеспечений по обязательствам связанных сторон на сумму 2 777 935 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 2 875 454 тыс. руб.; на 31.12.2018 – 3 494 286 тыс. руб.)

Обеспечения обязательств по группам представлено в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 г. в разделе 8.

Обеспечений обязательств и платежей, полученных на 31.12.2020 г., на 31.12.2019 г., на 31.12.2018 г. Общество не имеет.

3.15. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

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

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств. Ставка отложенных и постоянных налоговых активов и обязательств составляет в 2020 г. и 2019 г. - 20%.

Информация по налогу на прибыль приведена в таблице:

тыс.руб.

Показатели	2020	2019
Прибыль (убыток) до налогообложения, бухгалтерский учет	219 172	1 180 582
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	43 834	236 116
Постоянные разницы отчетного периода	40 467	73 810
Временные вычитаемые разницы отчетного периода	(774 715)	411 022
в т.ч. признанные расходы прошлых периодов	-	28 315
Временные налогооблагаемые разницы отчетного периода	551 253	(271 205)
в т.ч. признанные доходы прошлых периодов	(8 486)	-
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	55 389	1 394 208
Налоговый убыток прошлых лет, уменьшающий налоговую базу за 2019г.	19 213	697 104
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль по расчету	(7 235)	(139 421)
Сумма прибыли (убытка) по декларации по налогу на прибыль	55 389	1 394 208
Налогооблагаемая прибыль по декларации	19 213	697 104
Налог на прибыль по декларации	(7 235)	(139 421)

Постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов производственного характера сверх установленных норм, не учитываемые в целях налогообложения на основании статьи 270 НК РФ.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 774 715 тыс. руб. (в 2019 году – 286 082 тыс. руб.), в том числе, возникших – 3 917 211 тыс. руб. (в 2019 году – 3 761 890 тыс. руб. из них 734 577 тыс.руб. за счет полученного налогового убытка, перенесенного на будущее) и погашенных – 4 691 926 тыс. руб. из них 19 213 тыс. руб. за счет налогового убытка прошлых периодов уменьшающего налоговую базу в текущем году (в 2019 году – 4 047 972 тыс. руб. из них 697 104 тыс. руб. за счет налогового убытка прошлых уменьшающего налоговую базу в текущем году).

Вычитаемые временные разницы связаны с:

- с формированием в налоговом учете затрат незавершенного производства;
- с формированием в бухгалтерском учете резервов по оценочным обязательствам;
- в порядке признания расходов методом начисления;
- в порядке признания полученного убытка;
- в порядке признания резерва по сомнительным долгам.

Информация о постоянных и временных разницах, возникших в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректировку условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода, представлена в таблице:

тыс.руб

Наименование	2020 год	2019 год
Доходы и расходы по ОНА прошлых лет	-	(9 896)

В 2020 году в увеличение налога на прибыль отчетного года были начислены отложенные налоговые активы в сумме 783 442 тыс. руб. (в 2019 году – 752 378 тыс. руб.), а также в уменьшение налога на прибыль отчетного года были погашены отложенные налоговые активы в сумме 938 385 тыс. руб. (в 2019 году – 809 594 тыс. руб.).

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 551 264 тыс. руб. (в 2019 году – (271 205) тыс. руб.), в том числе, возникших – 2 667 421 тыс. руб. (в 2019 году – 2 332 124 тыс. руб.) и погашенных – 3 218 685 тыс. руб. (в 2019 году – 2 060 919 тыс. руб.).

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов в целях налогового учета по следующим расхождениям:

- по начислению амортизационной премии в налоговом учете;
- по различиям в исчислении выручки по договорам строительного подряда с поэтапной сдачей работ;
- по различиям в дате признания расходов по спецодежде.

В 2020 году в уменьшение налога на прибыль отчетного года были начислены отложенные налоговые обязательства в сумме 533 484 тыс. руб. (в 2019 году – 466 425 тыс. руб.), а также в увеличение налога на прибыль отчетного года были погашены отложенные налоговые обязательства в сумме 643 737 тыс. руб. (в 2019 году – 412 184 тыс. руб.).

Раскрытие информации о понесенных штрафных санкциях и пени за нарушение налогового законодательства в отчетном периоде.

Наименование	2020 год	2019 год
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового законодательства	(1 617)	(315)
Итого	(1 617)	(315)

3.16. Прибыль на акцию

Показатель	2020	2019
Величина базовой прибыли, тыс. руб.	161 854	921 019
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, шт.	226 987	226 987
Базовая прибыль на акцию	0,71	4,06

В 2020 г. и 2019 г. Общество не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривается их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций. В связи с этим по состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2019 не существует каких-либо событий, которые могут повлиять на увеличение количества обыкновенных акций и привести к разводнению прибыли на акцию. Поэтому общество не производит расчет разводненной прибыли на акцию.

3.17. Связанные стороны

Перечень связанных сторон, с которыми проводились операции в 2020 г., представлен следующим образом:

Наименование	Категория на 31.12.2020 год	Категория на 31.12.2019 год	Категория на 31.12. 2018 год
Ай-Джи-Эс Интернешнл ЛТД	Основное хозяйственное общество	Основное хозяйственное общество	Основное хозяйственное общество
ООО «НЭУ»	Дочернее хозяйствующее общество	Дочернее хозяйствующее общество	Дочернее хозяйствующее общество
ООО «Инвестгеосервис-Авто»	Дочернее хозяйствующее общество (опосредованно через владение ООО «НЭУ»)	Дочернее хозяйствующее общество (опосредованно через владение ООО «НЭУ»)	Дочернее хозяйствующее общество (опосредованно через владение ООО «НЭУ»)
ООО «ИГС Технология»	Дочернее хозяйствующее общество (опосредованно через владение ООО «НЭУ»)	Дочернее хозяйствующее общество (опосредованно через владение ООО «НЭУ»)	Дочернее хозяйствующее общество (опосредованно через владение ООО «НЭУ»)
ООО «ИГС Мобайл Дриллинг»	Дочернее хозяйствующее общество	Дочернее хозяйствующее общество	-
АЙ-ДЖИ-ЭС ДРИЛЛИНГ ЛТД	Дочернее хозяйствующее общество/Участвующее хозяйственное общество	Дочернее хозяйствующее общество/Участвующее хозяйственное общество	Дочернее хозяйствующее общество/Участвующие хозяйственное общество
АО «ПГО «Тюменьгеология»	Другая связанная сторона	Другая связанная сторона	Дочернее хозяйствующее общество (до 28.06.2018) /Другая связанная сторона (после 28.06.2018)
Другие связанные стороны			

Другие связанные стороны – это организации, которые контролируются (непосредственно или через третьи лица) одним и тем же лицом.

Операции с АЙ-ДЖИ-ЭС ДРИЛЛИНГ ЛТД в Отчете о движении денежных средств и примечаниях ниже представлены как операции с дочерним хозяйствующим обществом.

Продажа продукции связанным сторонам:

Выручка Общества от продажи своей продукции, работ, услуг связанным сторонам составила:

Группа связанных сторон	Вид операции	Объем операций в 2020 г. без НДС		Объем операции в 2019 г. без НДС		Методы определения цен
		%	Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	
Дочернее хозяйствующее общество	Функции единоличного исполнительного органа	98,71%	19 210	45,57%	19 210	Обычная цена реализации
	Агентский договор		80		186	
	Купля -продажа		123 629		182 297	
	Договор IT услуг		18 841		9 357	
	Прочие услуги		2		2 355	
	Услуги транспортные, инженерное сопровождение		41 289		-	
	Всего		203 051		213 405	

Группа связанных сторон	Вид операции	Объем операций в 2020 г. без НДС		Объем операции в 2019 г. без НДС		Методы определения цен
		%	Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	
Другая связанная сторона	Купля-продажа	1,29%	1 897	65,07%	-	
	Договор подряда		-		254 463	
	Договор IT услуг		753		387	
	Прочие услуги		1		55	
	Всего		2 651		254 905	
Итого		100%	205 702	100%	468 310	

Закупки у связанных сторон:

Стоимость закупок у связанных сторон, составила:

Группа связанных сторон	Вид операции	Объем операций в 2020 г. без НДС		Объем операции в 2019 г. без НДС		Методы определения Цен
		%	Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	
Дочернее хозяйствующее общество	Услуги подрядчика по строительству скважин	98,72%	6 853 541	99,59%	9 683 968	Обычная цена реализации
	Приобретение МПЗ		26 955		34 434	
	Агентский договор		37		250	
	Договор оказания услуг		1 033 335		887 135	
	Всего		7 913 868		10 605 787	
Другая связанная сторона	Оказание услуг	1,28%	102 761	0,41%	28 593	
	Приобретение МПЗ		-		14 819	
	Всего		102 761		43 412	
Итого		100%	8 016 629	100%	10 649 199	

Доходы по начисленным процентам по займам выданным связанным сторонам составили:

Группа связанных сторон	Вид операции	Объем операций в 2020 г.		Объем операции в 2019 г.		Методы определения Цен
		%	Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	
Дочернее хозяйствующее общество	Договора краткосрочного займа	85,72%	104 495	94,58%	119 076	Процентная ставка
Основное хозяйственное общество	Договора краткосрочного займа	0,04%	47	0,33%	424	Процентная ставка
Другая связанная сторона.	Договора краткосрочного займа Денежные эквиваленты.	14,24%	17 363	5,09%	6 403	Процентная ставка
Итого		100%	121 905	100%	125 903	

Финансовые вложения в связанные стороны составили:

Наименование	Вид операции	Объем операций в 2020 г.			Объем операции в 2019 г.			Методы определения цен
		Выдано		Погашено	Выдано		Погашено	
		%	тыс. руб.		%	тыс. руб.		
Дочернее хозяйственное общество	Покупка акций /вложения в уставный капитал	22.68 %	17 690	-	49,56 %	121 780	-	Стоимость по договору купли-продажи акций
	Договора краткосрочного займа		15 014	176 710		3 121	184 000	Сумма выданного займа
Основное хозяйственное общество	Договора краткосрочного займа	0.56%	-	-	7,67%	19 325	19 325	Сумма выданного займа
	Договора долгосрочного займа		804	-		-	-	Сумма выданного займа
Другая связанная сторона.	Договора долгосрочного займа	76.76 %	90 005	-	42,77 %	73 740	-	Сумма выданного займа
	Договора краткосрочного займа		20 669	12 000		34 048	-	Сумма выданного займа
Итого		100%	144 182	188 710	100%	252 014	203 325	

Состояние расчетов со связанными сторонами:

Задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами (без учета задолженности по неотфактурованным поставкам) составляет:

тыс. руб.

Группа связанных сторон	2020 г.	2019 г.	2018 г.
ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ОБЩЕСТВА			
Дочернее хозяйствующее общество	4 184 977	2 896 022	3 570 908
Основное хозяйственное общество	50	424	-
Другая связанная сторона.	16 660	18 303	3 100
Итого :	4 201 687	2 914 749	3 574 008
КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ОБЩЕСТВА			
Дочернее хозяйствующее общество	932 110	588 191	810 911
Другая связанная сторона	41 890	-	2 557
Итого:	974 000	588 191	813 468

Денежные потоки от операций с другими связанными сторонами:

тыс. руб.

Вид связанных сторон	2020 г.	2019 г.
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ТЕКУЩИХ ОПЕРАЦИЙ		
ПОСТУПЛЕНИЕ - ВСЕГО	-	115 788
в том числе:		
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	-	115 788
ПЛАТЕЖИ - ВСЕГО	43 976	37 623
в том числе:		
Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	43 976	37 623
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
ПОСТУПЛЕНИЕ - ВСЕГО	12 158	-
в том числе:		
Дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	10 158	-
От возврата предоставленных займов.	2 000	
ПЛАТЕЖИ - ВСЕГО	110 674	120 975
в том числе:		
В связи с выдачей займов	110 674	120 675

Данные по основному управленческому персоналу. (тыс. руб.)

<i>Показатель</i>	<i>За 2020г.</i>	<i>За 2019г.</i>
ФОТ	152 354	134 369
НДФЛ	20 147	17 869
Страховые взносы	25 455	22 271

Информация по иным операциям по основному управленческому персоналу. (тыс.руб.)

Вид операции		Объем операций в 2020г.	Объем операции в 2019 г.
Договор займа	Возврат займа	-	49 000
	Возврат процентов по выданным займам	-	5 049
	Начисленные проценты	-	1 810
Продажа акций	Остаток задолженности за выкуп акций	-	40 594
	Поступление от продажи акций	40 594	-

По состоянию на 31.12.2020 31.12.2019, 31.12.2018 бенефициарными владельцами Общества являются г-н Станислав Котов и г-н Дамир Туктаров, каждый из которых обладает долей участия более 25% в капитале Общества.

3.18 Непрерывность деятельности и информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Непрерывность деятельности

Руководство подготовило настоящую бухгалтерскую (финансовую) отчетность на основе принципа непрерывности деятельности и считает, что Общество способно продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты, несмотря на то, что краткосрочные обязательства Общества превышают величину его оборотных активов на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018.

Данное суждение основывается на результатах анализа текущих планов, прибыльности операций и наличия портфеля контрактов, которые обеспечивают бесперебойную работу предприятия. Авансирование будущих этапов работ и оплат выполненных работ обеспечат поступление денежного потока для покрытия текущих обязательств, что подтверждается утвержденным бюджетом денежных потоков на 2021 год.

Менеджмент Общества в своей деятельности придерживается решений, позволяющих нивелировать негативное влияние рисков на достижение стратегических целей. Компания ведет систематический мониторинг рисков при реализации текущих операций и прилагает максимум усилий для их предотвращения и снижения негативных последствий в случае их появления.

Стратегия Общества на краткосрочный и среднесрочный периоды предусматривает выход из убыточных проектов, работу над повышением эффективности за счет оптимизации расходов, улучшение показателя Долг/Ebitda.

Кроме того, Руководство Общества полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, которые позволят при необходимости удовлетворить ожидаемые потребности в денежных средствах

Информация о рисках хозяйственной деятельности

Ключевые риски АО «Инвестгеосервис» связаны с основной деятельностью по строительству нефтегазовых скважин.

Компания рассматривает управление рисками как один из важнейших элементов стратегического управления и внутреннего контроля. Управление рисками предполагает внимание ко всем видам существенных рисков, затрагивающих все бизнес-процессы Компании. Уровень риска зависит от множества факторов, как связанных с деятельностью предприятия, так и не зависящих от нее.

Менеджмент Компании в своей деятельности придерживается решений, позволяющих нивелировать негативное влияние рисков на достижение стратегических целей. Компания ведет систематический мониторинг рисков при реализации текущих операций и прилагает максимум усилий для их предотвращения и снижения негативных последствий в случае их появления.

Отраслевые риски

Нефтесервисная отрасль является частью нефтегазовой отрасли, оказывая услуги по строительству скважин, а также широкий комплекс работ/услуг, связанных с разработкой и геологоразведкой месторождений.

В настоящее время нефтесервисная отрасль выделена в отдельный рыночный сегмент. Изменение объемов производства в нефтегазовой отрасли влечет за собой прямое изменение объемов потребления работ/услуг, оказываемых нефтесервисными компаниями. В этой связи, зависимость объемов работ нефтесервисных компаний от активности добывающих компаний может повлечь риски по их уменьшению, но с другой стороны и возможности по их увеличению в периоды благоприятной конъюнктуры цен на нефть на мировых рынках.

Консолидация нефтесервисных активов добывающими компаниями может сузить свободный объем нефтесервисного рынка, усилить ценовое давление и конкуренцию между независимыми участниками рынка.

Данные факторы могут оказывать непосредственное влияние на деятельность Общества в части получения объемов работ и исполнения принятых на себя обязательств.

Для минимизации отраслевых рисков и повышения собственной конкурентоспособности Компания предпринимает следующие меры:

- предоставление комплекса работ/услуг по строительству скважин, включая сопутствующие сервисные работы и услуги «под ключ»;
- заключение долгосрочных контрактов;
- диверсификация клиентской базы по заказчикам и регионам;
- применение высокотехнологичного бурового оборудования и технологических сервисов;
- прохождение сертификационных аудитов и соответствие высоким требованиям в области ОТ, ПБ и ООС.

Стратегические риски

Стратегическое развитие Общества связано с органическим ростом в сегменте строительства нефтегазовых скважин, где Общество имеет высокую техническую и технологическую компетенцию. Стратегический план Общества разрабатывается не менее чем на 5 лет и подлежит периодическому анализу на предмет существенных отклонений. Стратегическое планирование обеспечивает высокую степень детализации операционной, инвестиционной и финансовой стратегии Компании.

Компания в долгосрочной перспективе не намерена менять характер своей деятельности. В связи с вышеперечисленным риск возникновения убытков в результате ошибок (недостатков), допущенных при принятии решений, определяющих стратегию деятельности и развития Компании, является незначительным.

Операционные риски

Основные операционные риски связаны с процессом строительства скважин. На эффективность процесса строительства скважин влияют геологические, технические, технологические и другие факторы. Одним из основных критериев оценки эффективности основного производства является минимизация непроизводительного времени в общем балансе времени, затраченного на строительство скважин.

Общество в процессе производства подбирает технические и технологические решения наилучшим образом соответствующие требованиям конкретных проектов для достижения высокого качества строительства скважин. Кроме того, в Обществе внедрена проектная

система управления производством, что позволяет осуществлять контроль на всех этапах строительства скважин в круглосуточном режиме, выявлять отклонения на ранней стадии и принимать оперативные корректирующие решения.

Коммерческие риски

Ценовая политика заказчиков может оказать влияние на изменение цен на закупаемые нефтесервисные работы/услуги на этапе проведения тендерных процедур.

В текущей ситуации, вызванной снижением цен на нефть, в нефтегазовых компаниях может произойти корректировка действующих программ геологоразведки и разработки месторождений, временная «заморозка», перераспределение или замена некоторых проектов.

В периоды снижения цен на нефть добывающие компании сокращают капитальные вложения прежде всего в новые проекты с большими сроками окупаемости - геологоразведку и разработку новых месторождений. При этом капитальные вложения в поддержание действующего уровня добычи, остаются, как правило, без изменений, для обеспечения контрактных обязательств по нефтегазовым поставкам. Вместе с тем, текущее состояние нефтегазовой отрасли характеризуется необходимостью разработки новых месторождений для роста и поддержания действующих объемов добычи.

Инвестиционные риски

Строительство скважин является капиталоемким процессом, требующим привлечения дорогостоящего бурового и технологического оборудования. Основные инвестиционные риски связаны с достижением окупаемости капитальных вложений в рамках сроков строительства скважин в рамках конкретных буровых проектов. Практика проведения тендерных процедур основными заказчиками в последние годы показывает переход на ряде проектов к долгосрочному (до 3-5 лет) контрактному буровым работ, что является позитивным изменением на нефтесервисном рынке.

Правовые риски

АО «Инвестгеосервис» строит свою деятельность на основе строгого соответствия законодательству РФ, отслеживает и своевременно реагирует на изменения в них, а также стремится к конструктивному диалогу с регулирующими органами в вопросах правоприменительной практики. Общество осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивает тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, активно применяя и используя ее не только при защите в судебном порядке своих прав и законных интересов, но и при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности.

1. Риски, связанные с изменением валютного регулирования:

В настоящее время государственная политика Российской Федерации в области валютного регулирования направлена на либерализацию действующего валютного законодательства РФ и поэтапную отмену ряда ограничений, связанных с проведением валютных операций.

В этой связи АО «Инвестгеосервис» оценивает риски, связанные с изменением валютного регулирования на внутреннем рынке как минимальные, которые не могут оказать существенного влияния на Общество.

2. Риски, связанные с налоговым законодательством РФ:

Деятельность АО «Инвестгеосервис» осуществляется в соответствии с действующим налоговым законодательством. АО «Инвестгеосервис» является добросовестным налогоплательщиком и платит значительные суммы в виде налогов и обязательных платежей.

Исполнение АО «Инвестгеосервис» налоговых обязательств связано с рядом неопределенностей, обусловленных несовершенством законодательства, следствием которых может стать реализация налоговых рисков. Факторы налоговых рисков включают неоднозначное толкование закона налогоплательщиком и налоговым органом, различное применение налоговых законов при различных обстоятельствах, возможное изменение налогового законодательства или практики. Увеличение ставок налогообложения может повлечь уменьшение размера прибыли, остающейся в распоряжении АО «Инвестгеосервис» и его дочерних компаний, следовательно, сокращение средств, направленных на финансирование текущей деятельности, развитие производства.

В то же время практика последних лет в отношении происходящих в налоговой политике изменений, показывает, что налоговое законодательство РФ изменяется скорее в сторону смягчения.

Вместе с тем нельзя исключать возможности увеличения государством налоговой нагрузки плательщиков, вызванной изменением отдельных элементов налогообложения, отменой налоговых льгот, повышением пошлин. В случае введения новых видов налогов или внесения изменений в порядок уплаты действующих налогов Общество и его дочерние компании может быть вынуждено платить более высокие налоги, что может оказать негативное влияние на их деятельность и финансовые результаты.

Продолжение политики государства и судебных органов по либерализации законодательства и правоприменительной практики, регулирующих вопросы хозяйственной деятельности, минимизирует указанные выше риски в рамках разумной предпринимательской деятельности предприятия.

В ходе деятельности осуществляется оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законоположений.

АО «Инвестгеосервис» оценивает и прогнозирует степень возможного негативного влияния изменений налогового законодательства, направляя усилия на минимизацию рисков, связанных с подобными изменениями.

3. Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности АО «Инвестгеосервис» либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):

Изменение законодательства о лицензировании, в частности, введение новых требований лицензирования тех видов деятельности Общества, для которых на настоящий момент не требуется лицензия, а также ужесточение требований, предъявляемых к получению и продлению имеющихся лицензий, может оказать влияние на операционную деятельность АО «Инвестгеосервис». В этой связи, Общество осуществляет постоянный мониторинг законодательства и заблаговременно готовит необходимые документы.

АО «Инвестгеосервис» оценивает и прогнозирует степень возможного негативного влияния изменений законодательства о лицензировании как минимально возможную.

Рыночные риски

- валютный риск

Часть расходов и обязательств Общества выражена в иностранной валюте, а именно в долларах и евро. При значительном увеличении курса относительно данных валют есть риск возникновения некомпенсируемых убытков от курсовой разницы.

- рост кредитных ставок

Для своевременного исполнения своих обязательств, пополнения оборотных средств и осуществления инвестиций Общество привлекает кредиты.

Привлечение дополнительных кредитов планируется только с целью перекредитования текущих кредитных линий.

- риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностью для Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам и др.

В настоящее время, учитывая экономическую и политическую ситуацию в России, можно ожидать ухудшения покупательной способности потребителей продукции Общества и ограничения доступа к капиталу.

Общество оценивает данный риск как средний и предполагает осуществить оптимизацию своих издержек, пересмотреть программу заимствований, принять меры по увеличению оборачиваемости дебиторской задолженности.

Риски, связанные с пандемией коронавируса

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, оказала существенное отрицательное воздействие на мировую экономику, в том числе на глобальный рынок нефти, что выражается в увеличении волатильности спроса и цен.

Меры, предпринимаемые для ограничения распространения коронавируса, включая транспортные ограничения, временное закрытие различных организаций, ограничения на проведение собраний и встреч, карантин и изоляцию, оказывали значительное влияние на деловую активность. Значительность влияния коронавируса на операции Общества в большей степени зависит от продолжительности и распространенности влияния вируса на мировую и российскую экономику.

Общество предпринимает необходимые меры для исключения прямого влияния пандемии коронавируса на операционную деятельность, ставя в приоритет должную защиту сотрудников и клиентов, а также непрерывность производственных процессов.

Руководство Общества считает, что пандемия коронавируса не оказывает влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

3.19 События после отчетной даты

После завершения отчетного периода произошли следующие факты хозяйственной деятельности:

- Заключено дополнительное соглашение к договору залога имущественных прав об увеличении перечня контрактов, права по которым передаются в залог, что привело к увеличению залоговой стоимости имущественных прав на 1 877 858 тыс.руб.;
- Получены краткосрочные кредиты в рамках лимита от АО «Газпромбанк» в размере 456 млн.руб., в том числе 353 000 тыс.руб. по новой кредитной линии, от крытой 08.02.2021 г. и АО «СМП Банк» в размере 160 900 тыс.руб.;
- Частично погашены кредиты перед АО «Газпромбанк» в размере 413 893 тыс. руб. и АО «СМП Банк» в размере 183 342 тыс.руб.;
- Выдан заем прочей связанной стороне в валюте размере 17 754 тыс.руб. (238 300 долларов США).;
- Частично погашена задолженность по займам выданным дочерним обществам в размере 109 500 тыс.руб.;
- Погашена задолженность по займам выданным другой связанной стороне в размере 8 668 тыс.руб.;
- Оплачен выкуп одной акции дочернего общества в размере 610 тыс.руб.;
- Получен краткосрочный заем от другой связанной стороны в размере 85 000 тыс.руб. и погашен в размере 60 000 тыс.руб.;
- Выдан заем дочернему обществу в валюте в размере 78 тыс.руб. (1000 Евро).

22 марта 2021 г.

Генеральный директор
АО «Инвестгеосервис»



Д.Х. Туктаров

Главный бухгалтер

Е.Ю. Бережнева

Приложения к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 г. (тыс.руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Первоначальная стоимость		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	271	(145)	-	-	(22)	-	-	-	271	(168)
	5110	за 2019 г.	265	(117)	6	-	(28)	-	-	-	271	(145)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2020 г.	95	(21)	-	-	(8)	-	-	-	95	(29)
	5111	за 2019 г.	90	(12)	6	-	(9)	-	-	-	95	(21)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2020 г.	176	(124)	-	-	(14)	-	-	-	176	(138)
	5112	за 2019 г.	176	(106)	-	-	(19)	-	-	-	176	(124)

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 2020 г.	-	2 797	-	(2 797)	-
	5250	за 2019 г.	143	8 147	-	(8 290)	-
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	5241	за 2020 г.	-	129	-	(129)	-
	5251	за 2019 г.	143	-	-	(143)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5242	за 2020 г.	-	130	-	(130)	-
	5252	за 2019 г.	-	85	-	(85)	-
Офисное оборудование	5243	за 2020 г.	-	2 538	-	(2 538)	-
	5253	за 2019 г.	-	7 991	-	(7 991)	-
Другие виды основных средств	5244	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2019 г.	-	71	-	(71)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2019 г.	
		за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	2 155
в том числе:			
Система видеоконференцсвязи Cisco MX800 CTSMX800S-1CAM-K9	5261	-	394
Система хранения Synology (Rack 2U) RS2414RP+	5262	-	464
Сетевое хранилище (NAS)	5263	-	1297
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0,4	0,4	4
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	121 471	168 949	131 831
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. 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)		Влияние курсовых разниц	перевод по срокам погашения	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	стоимость до						
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	7 501 707	-	107 695	-	32 532	42 658	-	-	-	7 684 593	-
	5311	за 2019 г.	7 306 188	-	207 969	-	(12 449)	-	-	-	-	7 501 707	-
в том числе: Паи и акции	5302	за 2020 г.	7 343 353	-	17 690	-	-	-	-	-	-	7 361 043	-
	5312	за 2019 г.	7 221 573	-	121 780	-	-	-	-	-	-	7 343 353	-
Предоставленные займы	5303	за 2020 г.	158 355	-	90 005	-	32 532	42 658	-	-	-	323 550	-
	5313	за 2019 г.	84 615	-	86 189	-	(12 449)	-	-	-	-	158 355	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.	1 105 839	-	46 315	(188 710)	8112	(42 658)	-	-	-	928 897	-
	5315	за 2019 г.	1 302 558	-	57 407	(253 212)	(913)	-	-	-	-	1 105 839	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 2020 г.	1 105 839	-	36 487	(188 710)	8112	(42 658)	-	-	-	919 069	-
	5316	за 2019 г.	1 301 670	-	57 407	(252 325)	(913)	-	-	-	-	1 105 839	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	5307	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2019 г.	888	-	-	(888)	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные товарные займы в т.ч. НДС	5308	за 2020 г.	-	-	9 828	-	-	-	-	-	-	9 828	-
	5318	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020 г.	8 607 546	-	154 010	(188 710)	40 644	-	-	-	-	8 613 490	-
	5310	за 2019 г.	8 608 746	-	265 375	(253 212)	(13 362)	-	-	-	-	8 607 546	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	себе-стоимость					
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	893 925	(49 056)	16 861 625	(16 874 984)	5 272	(29 133)	X	880 566	(72 917)	
	5420	за 2019 г.	642 698	(19 308)	21 214 745	(20 963 518)	2 396	(32 144)	X	893 925	(49 056)	
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	893 925	(49 056)	1 536 675	(1 551 477)	5 272	(29 133)	-	879 123	(72 917)	
	5421	за 2019 г.	642 698	(19 308)	2 047 111	(1 795 884)	2 396	(32 144)	-	893 925	(49 056)	
Готовая продукция	5402	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2020 г.	-	-	1 794	(351)	-	-	-	1 443	-	
	5423	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5404	за 2020 г.	-	-	15 323 156	(15 323 156)	-	-	-	-	-	
	5424	за 2019 г.	-	-	19 167 634	(19 167 634)	-	-	-	-	-	

5.1. Кредиты и займы
5.1.1 Наличие и движение по кредитам и займам

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			получено/начислено	погашено/уплачено	реклассификация задолженности		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020 г.	1 138 889	1 090 000	(342 855)	(1 138 889)	747 145	
	за 2019 г.	430 000	1 000 000	-	(291 111)	1 138 889	
в том числе:						0	
Кредиты	за 2020 г.	1 138 889	1 090 000	(342 855)	(1 138 889)	747 145	
	за 2019 г.	430 000	1 000 000	-	(291 111)	1 138 889	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020 г.	5 545 134	5 064 755	(6 298 259)	1 138 889	5 450 519	
	за 2019 г.	6 754 954	4 940 216	(6 441 147)	291 111	5 545 134	
в том числе:						0	
Кредиты	за 2020 г.	5 543 255	4 491 000	(5 724 508)	1 138 889	5 448 636	
	за 2019 г.	6 737 166	4 275 018	(5 760 041)	291 111	5 543 255	
Проценты по кредитам	за 2020 г.	1 879	573 755	(573 751)	-	1 883	
	за 2019 г.	17 787	665 198	(681 106)	-	1 879	
Заемных средств - итого	за 2020 г.	6 684 023	6 154 755	(6 641 115)	-	6 197 664	
	за 2019 г.	7 184 954	5 940 216	(6 441 147)	-	6 684 023	

5.1.2 Расшифровка долгосрочной задолженности по заемным средствам.

Тыс.руб.

№ п/п	Контрагент	Ставка	Дата погашения	Валюта	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.
1	АО «СМП Банк»	Ключевая ставка ЦБ РФ + 2,5%	Поэтапно 2019 - 2020	рубль	-	-	430 000
2	АО «СМП Банк»	Ключевая ставка ЦБ РФ + 2,1%	2022	рубль	747 145	-	-
3	ПАО «РОСБАНК»	9,88% - 11%	Поэтапно 2019 - 2021	рубль	-	250 000	-
4	АО «Райффайзенбанк»	9,80%	2022	рубль	-	888 889	-
ИТОГО					747 145	1 138 889	430 000

5.1.3 Расшифровка краткосрочной задолженности по заемным средствам по состоянию

тыс.руб.

№ п/п	Контрагент	Ставка	Дата погашения	Валюта	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.
1	Западно-Сибирский банк ПАО Сбербанк	9,16% - 10,25%	2019	рубль	-	-	500 318
2	ПАО «РОСБАНК»	9,88% - 11%	Поэтапно 2019 - 2021	рубль	250 009	500 000	1 251 053
3	АО «СМП Банк»	Ключевая ставка ЦБ РФ + 2,5%	2019	рубль	-	427 000	183 034
4	АО «СМП Банк»	Ключевая ставка ЦБ РФ + 2,1%	2019	рубль	-	-	790 057
5	АО «ЮниКредит Банк»	9,50%	2019	рубль	-	-	751 118
6	АО «ЮниКредит Банк»	9,70%	2019	рубль	-	-	123 636
7	АО «ЮниКредит Банк»	9,75%	2019	рубль	-	-	141 746
8	АО «Россельхозбанк»	10,95%	2020	рубль	-	-	513 996
9	АО «Россельхозбанк»	9,10%	Поэтапно 2020-2022	рубль	1 749 996	2 499 995	2 499 995
10	АО «Газпромбанк»	Ключевая ставка ЦБ РФ + 3,5%	2020	рубль	2 448 640	1 205 148	-
11	АО «Газпромбанк»	Ключевая ставка ЦБ РФ + 3%	2020	рубль	-	800 000	-
12	АО «Райффайзенбанк»	9,80%	Поэтапно 2020-2022	рубль	1 001 874	112 991	-
ИТОГО					5 450 519	5 545 134	6 754 954

5.1.4 Информация о невыбранных кредитных линиях и недополученных кредитах.

Банк	Вид	31.12.2020			31.12.2019			31.12.2018		
		Кредитный лимит	Задолженн ость на отчетную дату	Доступный остаток	Кредитный лимит	Задолженн ость на отчетную дату	Доступный остаток	Кредитны й лимит	Задолженн ость на отчетную дату	Доступный остаток
АО «Газпромбанк»	Кредитная линия с лимитом задолженности	2 500 000	2 448 640	51 360	2 500 000	2 005 148	494 852	-	-	-
АО "Райффайзенбанк"	Кредитная линия с лимитом выдачи	1 000 000	1 000 000	-	1 000 000	1 000 000	-	-	-	-
Западно-Сибирский банк ПАО Сбербанк	Невозобновляемая кредитная линия	-	-	-	-	-	-	500 000	500 000	-
ПАО «РОСБАНК»	Кредит	250 000	250 000	-	750 000	750 000	-	1 250 000	1 250 000	-
АО «Россельхозбанк»	Кредитная линия с лимитом задолженности	-	-	-	-	-	-	1 000 000	513 996	486 004
АО «Россельхозбанк»	Кредит	1 749 995	1 749 995	-	2 499 995	2 499 995	-	2 499 995	2 499 995	-
АО «СМП Банк»	Кредитная линия с лимитом задолженности	750 000	747 145	2 855	-	-	-	-	-	-
АО «СМП Банк»	Возобновляемая кредитная линия	-	-	-	-	-	-	827 500	790 126	37 374
АО «СМП Банк»	Возобновляемая кредитная линия	-	-	-	430 000	427 000	3 000	850 000	613 048	236 952
АО «Юникредит Банк»	Кредит	-	-	-	-	-	-	-	121 600	-
АО «Юникредит Банк»	Кредит	-	-	-	-	-	-	1 000 000	139 400	-
АО «Юникредит Банк»	Кредит	-	-	-	-	-	-	-	739 000	-
Итого		6 249 995	6 195 780	54 215	7 179 995	6 682 143	497 852	7 927 495	7 167 166	760 329

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.				На 31 декабря 2019 г.				На 31 декабря 2018 г.			
		учтенная по условиям договора	резерв	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	резерв	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	резерв	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	резерв	балансовая стоимость
Всего	5540	32 676	(32 676)	-	30 470	(30 470)	-	29 012	(22 469)	-	29 012	(22 469)	6 542
в том числе:													
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	398	(398)	-	399	(399)	-	730	(730)	-	730	(730)	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	10 737	(10 737)	-	16 881	(16 881)	-	13 475	(6 933)	-	13 475	(6 933)	6 542
Прочая	5543	21 542	(21 542)	-	13 190	(13 190)	-	14 806	(14 806)	-	14 806	(14 806)	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	14 918 207	18 685 364
Расходы на оплату труда	5620	701 792	960 598
Отчисления на социальные нужды	5630	134 304	187 464
Амортизация	5640	10 532	10 122
Прочие затраты	5650	47 018	51 652
Итого по элементам	5660	15 811 853	19 895 200
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	15 811 853	19 895 200

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная СУММА	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2020	785 561	285 569	(463 081)	(96 795)	511 255
в том числе:	5700	2019	804 412	587 777	(549 650)	(56 978)	785 561
Резерв на оплату премии (исключая годовую)	5701	2020	7 625	9 018	(9 652)	-	6 990
	5710	2019	6 879	7 625	(6 031)	(848)	7 625
Резерв по претензиям полученным	5702	2020	87 150	168 593	(138 180)	(91 594)	25 969
	5720	2019	22 978	85 125	(15 587)	(5 366)	87 150
Резерв на оплату отпусков	5703	2020	97 756	84 622	(77 772)	-	104 606
	5730	2019	98 564	86 841	(87 649)	-	97 756
Резерв под ожидаемый убыток по Договору строительного подряда	5704	2020	257 110	16 753	(237 476)	-	36 387
	5740	2019	508 219	171 748	(422 856)	-	257 110
Резерв на оплату сверхнормативного время работы	5705	2020	5 200	6 583	-	(5 200)	6 583
	5750	2019	9 988	5 200	(4 700)	(5 289)	5 200
Резерв на оплату годовой премии	5706	2020	330 720	-	-	-	330 720
	5760	2019	157 784	231 238	(12 826)	(45 476)	330 720

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	5 973 720	5 307 602	10 791 332
поручительства	5811	2 777 935	2 875 454	3 494 286
заполг имуществаственных прав	5812	3 195 785	2 432 148	7 297 046


 Руководитель Гукаров Дамир Хатипович
 (подпись) (расшифровка подписи)


 Главный бухгалтер Бережнева Елена Юрьевна
 (подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.