

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)  
ООО "Интегра-Сервисы"**

**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		написано-амортизации	убыток от обесценения	Переоценки		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.												
в том числе:	5110	за 2019 г.												
	5101	за 2020 г.												
	5111	за 2019 г.												

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120			
в том числе:	5121			





**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списание	принятые к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п.	5240	за 2020 г.	16 862	204 946	(32 828)	-	31 923
	5250	за 2019 г.	4 745	51 149	(10 243)	(35 725)	16 862
в том числе:							
Вложения в приобретение объектов основных средств	5241	за 2020 г.	6 116	139 939	(2 851)	(139 279)	3 126
	5251	за 2019 г.	1 271	31 556	(2 963)	(23 546)	6 116
Вложения в объекты строительства	5242	за 2020 г.	5 586	48 395	(29 975)	(14 422)	8 523
	5252	за 2019 г.	3 474	15 333	(280)	(11 941)	6 596
Вложения в объекты реконструкции (модернизации)	5243	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Авансы на приобретение основных средств	5244	за 2020 г.	4 190	19 672	-	(4 180)	19 672
	5254	за 2019 г.	-	4 180	-	-	4 190

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

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	
		за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-
в том числе:	6271	-	-

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	5260			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5261			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5262			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5263	1 580 537	950 249	340 633
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5264			
Основные средства, переданные на консервацию	5265			
Иное использование основных средств (аренд и др.)	5266			
	5267			

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректура		было (погашено)		числовые проценты (выбыло доведен первоначальной стоимости до номинальной)	Текущая балансовая стоимость (убыток от переоценки)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
						первоначальная стоимость	накопленная корректура				
Долгосрочные - всего	5201	за 2020 г.	2 318 841	-	140 386	(79 500)	-	-	-	2 379 727	-
	5211	за 2019 г.	2 250 277	-	69 148	(524)	-	-	-	2 318 841	-
в том числе:											
Дети в уставных капиталах	5202	за 2020 г.	2 243 570	-	-	-	-	-	-	2 243 570	-
	5212	за 2019 г.	2 243 570	-	-	-	-	-	-	2 243 570	-
Предоставленные займы	5203	за 2020 г.	75 271	-	140 386	(79 500)	-	-	-	136 157	-
	5213	за 2019 г.	6 707	-	69 148	(534)	-	-	-	75 271	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5306	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - всего	5300	за 2020 г.	2 318 841	-	140 386	(79 500)	-	-	-	2 379 727	-
	5310	за 2019 г.	2 250 277	-	69 148	(534)	-	-	-	2 318 841	-

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, excluding в зачете - всего	5320	2 243 570	2 243 570	2 243 570
в том числе:				
Доли в уставных капиталах	5321	2 243 570	2 243 570	2 243 570
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кредит, продажи) - всего	5325			
в том числе:				
	5326			
Иное использование финансовых вложений	5328			



**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменение за период						На конец периода		
			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло				учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)	применяющийся штраф и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод на долгосрочную задолженность			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	3 618	-	66 131	7 030	-	-	-	-	-	76 777	-
в том числе:	5521	за 2019 г.	100	-	-	3 516	-	-	-	-	-	3 618	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	3 618	-	66 131	7 030	-	-	-	-	-	76 777	-
	5505	за 2019 г.	100	-	-	3 516	-	-	-	-	-	3 618	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	815 257	(56 766)	1 145 968	-	(782 678)	-	22 942	-	-	1 179 543	(33 824)
в том числе:	5530	за 2019 г.	1 071 586	(65 256)	784 950	-	(1 021 319)	-	(1 510)	-	-	815 257	(68 766)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	655 841	(19 829)	901 024	-	(622 696)	-	(7 894)	-	-	928 169	(26 523)
	5531	за 2019 г.	814 625	(13 077)	643 255	-	(662 078)	-	(8 752)	-	-	855 841	(19 828)
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	85 737	(35 207)	48 196	-	(79 240)	-	38 710	-	-	55 695	(4 496)
	5532	за 2019 г.	71 997	(39 852)	52 725	-	(79 240)	-	38 710	-	-	55 695	(4 496)
Прочая	5513	за 2020 г.	64 387	(1 729)	176 648	-	(43 388)	-	(1 255)	-	-	85 737	(35 207)
	5533	за 2019 г.	318 785	(8 226)	80 055	-	(66 453)	-	(574)	-	-	174 462	(2 402)
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2020 г.	8 291	-	20 196	-	(3 290)	-	8 497	-	-	23 197	-
	5534	за 2019 г.	2 178	-	8 912	-	(2 800)	-	-	-	-	8 291	-
Итого	5500	за 2020 г.	818 875	(58 766)	1 212 067	7 030	(782 678)	-	22 942	-	X	1 255 320	(33 824)
	5520	за 2019 г.	1 071 586	(65 256)	784 950	3 516	(1 021 319)	-	(1 510)	-	X	818 373	(68 766)

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	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	119 476	85 953	111 569	64 803	101 195	48 840
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	47 476	19 982	26 281	19 462	31 183	19 086
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	69 536	64 841	72 452	37 245	59 426	22 474
прочие	5543	2 468	930	2 835	1 896	13 607	5 380
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		было		перевод из долгов в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	за 2020 г.	509 996	7 000	63 821	(11 544)	(138 017)	431 256	
в том числе:		за 2019 г.	694 520	164 869	-	(438 112)	38 819	509 996	
займы	5572	за 2020 г.	509 996	7 000	63 821	(11 544)	(138 017)	431 256	
	5572	за 2019 г.	694 520	164 869	-	(438 112)	38 819	509 996	
кредиты	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	
прочая	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2020 г.	2 356 106	1 847 721	7 643	(1 189 701)	138 017	3 159 510	
в том числе:		за 2019 г.	1 276 485	2 128 464	-	(969 203)	(88 519)	2 356 106	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2020 г.	558 097	870 681	-	(520 434)	-	908 354	
	5581	за 2019 г.	504 556	546 697	-	(493 086)	-	558 097	
авансы полученные	5582	за 2020 г.	677	36 183	-	(677)	-	58 183	
	5582	за 2019 г.	612	677	-	(612)	-	677	
расчеты по налогам и взносам	5583	за 2020 г.	76 157	123 280	-	(76 157)	-	123 280	
	5583	за 2018 г.	128 075	76 157	-	(128 075)	-	76 157	
кредиты	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	
займы	5585	за 2020 г.	268 988	52 244	7 622	-	(38 017)	414 827	
	5585	за 2019 г.	349 780	62 244	-	(48 017)	(88 619)	268 988	
прочая	5586	за 2020 г.	79 903	87 997	-	(79 903)	-	87 997	
	5586	за 2019 г.	79 903	79 903	-	(79 903)	-	79 903	
задолженность перед персоналом	5587	за 2020 г.	26 054	27 736	-	(26 054)	-	27 736	
	5587	за 2019 г.	21 760	26 054	-	(21 760)	-	26 054	
задолженность по страховым взносам в ИФНС	5588	за 2020 г.	47 132	49 825	-	(47 132)	-	49 825	
	5588	за 2019 г.	65 485	47 132	-	(65 485)	-	47 132	
задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	5589	за 2020 г.	1 300 600	642 000	-	(433 700)	-	1 509 900	
	5589	за 2019 г.	127 600	1 300 600	-	(127 600)	-	1 300 600	
Итого	5590	за 2020 г.	2 866 104	1 847 721	7 643	(1 194 701)	X	3 590 766	
	5590	за 2019 г.	1 971 066	2 293 333	-	(1 398 315)	X	2 866 104	

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего:	5590	1 265 749	337 193	278 179
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	586 146	337 193	278 179
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
расчеты с учредителями	5593	1 366 300	-	-

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
<b>ПЕРСОНАЛ</b>	<b>5610</b>	<b>853 065</b>	<b>744 212</b>
ФОТ	5610.1	627 621	554 468
Отчисления на социальные нужды	5610.2	182 269	164 914
Выплаты социального характера	5610.3	16 143	10 238
Прочие расходы на персонал	5610.4	27 032	14 592
<b>МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАТРАТЫ</b>	<b>5620</b>	<b>898 719</b>	<b>895 647</b>
Сырье и материалы	5620.1	734 334	756 487
Недостачи и потери в пределах норм	5620.2	-	-
Технологические потери	5620.3	-	-
Покупные полуфабрикаты и комплектующие	5620.4	-	-
Тара и тарные материалы	5620.5	-	-
Запасные части	5620.6	96 625	81 192
Прочие материалы	5620.7	17 673	12 293
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	5620.8	13 157	6 141
Строительные материалы	5620.9	79	25
Спецодежда и спецоборудование	5620.10	24 273	24 439
Форменная одежда	5620.11	-	-
ОС стоимостью не более 40 000 руб.	5620.12	12 578	15 070
Товары для перепродажи	5620.13	-	-
<b>ТРАНСПОРТНЫЕ УСЛУГИ</b>	<b>5630</b>	<b>349 598</b>	<b>227 529</b>
<b>УСЛУГИ 3-Х ЛИЦ</b>	<b>5640</b>	<b>512 027</b>	<b>189 516</b>
Страхование	5640.1	9 775	4 922
Обучение и развитие персонала	5640.2	8 709	4 287
Телекоммуникационные услуги и услуги связи	5640.3	5 215	4 687
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	5640.4	34 251	20 674
Услуги охраны и обеспечения нормальных условий труда	5640.5	26 501	14 379
Услуги производственного характера	5640.6	247 800	19 024
Расходы по договорам коммерческой концессии	5640.7	-	-
Коммунальные услуги	5640.8	93	28
Прочие услуги 3-х лиц	5640.9	179 683	121 615
<b>ЭНЕРГИЯ И ТОПЛИВО</b>	<b>5650</b>	<b>139 766</b>	<b>167 572</b>
ТЭР на технологические нужды производства	5650.1	9 290	11 844
Топливо (ГСМ)	5650.2	130 476	155 728
<b>АМОРТИЗАЦИЯ</b>	<b>5660</b>	<b>47 495</b>	<b>45 782</b>
Амортизация ОС	5660.1	47 495	45 782
Амортизация НМА	5660.2	-	-
Списание расходов по НИОКР	5660.3	-	-
<b>АРЕНДА И ЛИЗИНГ</b>	<b>5670</b>	<b>297 247</b>	<b>279 811</b>
Операционная аренда	5670.1	70 376	45 844
Финансовая аренда	5670.2	226 871	233 967
<b>НАЛОГИ И СБОРЫ В СЕБЕСТОИМОСТИ</b>	<b>5680</b>	<b>4 050</b>	<b>4 083</b>
<b>ПРОЧИЕ РАСХОДЫ</b>	<b>5690</b>	<b>26 856</b>	<b>17 969</b>
<b>Итого по элементам</b>	<b>5611</b>	<b>3 128 823</b>	<b>2 572 121</b>
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного произ	5612	-	(11 533)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного г	5613	11 667	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности:</b>	<b>5600</b>	<b>3 140 490</b>	<b>2 560 589</b>

## 7. Оценочные обязательства

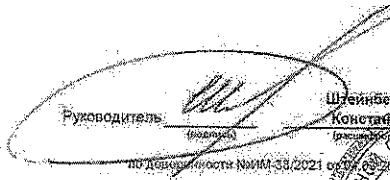
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	53 816	125 229	(86 302)	(25 249)	57 494
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	53 816	88 850	(86 302)		57 494
Резерв на выплату ежегодного вознаграждения	5702		25 249		(25 249)	-

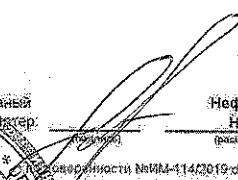
## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	9 751		
в том числе:				
Прочие (гарантия, поручительство)	5801	9 751		
Выданные - всего	5810	13 356 728	12 499 419	11 632 887
в том числе:				
Имущество, переданное в залог	5811	2 053 310	2 063 310	2 063 310
Прочие (гарантия, поручительство)	5812	11 243 418	10 436 109	9 569 577

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя		Код	за 2020 г.		за 2019 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900				
в том числе:						
на текущие расходы		5901				
на вложения во внеоборотные активы		5905				
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего						
за 2020 г.		6010				
за 2019 г.		6020				
в том числе:						
за 2020 г.		6011				
за 2019 г.		6021				

Руководитель:  Шейнберг Роман Владимирович  
 (подпись) Константин Владимирович  
 (подпись)

Руководитель:  Нефедова Елена Николаевна  
 (подпись) Елена Николаевна  
 (подпись)

по Договорности МИМ-33/2021 от 08.03.2021г. по Договорности МИМ-114/2019 от 21.08.2019г.

06 марта 2021г.



# Пояснения

(текстовая часть)

к бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью

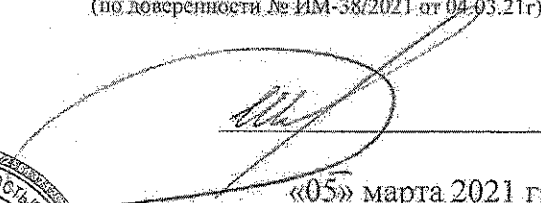
**«Интегра-Сервисы»**

составленной по российским правилам бухгалтерского учета

с использованием принципа непрерывности,

за 2020 год.

Финансовый директор Штейнберг Р.К.  
(по доверенности № ИМ-38/2021 от 04.03.21г).

  
«05» марта 2021 г.



Главный бухгалтер Нефедова Е.Н.  
(по доверенности № ИМ-114/2019 от 21.08.19г).

  
«05» марта 2021 г.

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

### 1.1. Сведения об Обществе:

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Интегра-Сервисы» (далее – Общество).

Адрес (место нахождения): Россия, 115114, г.Москва, ул. Летниковская д.9 стр.1.

Почтовый адрес: Россия, 625019, г.Тюмень, ул. Республики, 211 этаж 5 БЦ «Республика»

Дата государственной регистрации общества и регистрационный номер: Зарегистрировано ИФНС России по г. Москве №46 01.08.2007 года за основным государственным регистрационным номером 1077758547789.

Количество участников с 01.01.2020г. по 31.12.2020г. включительно составляет 2 юридических лица.

Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости долей участников Общества:

Наименование организации	КПП	Доля участия	Дата начала учредительства
Компания с ограниченной ответственностью Ай Джи Холдингз Лимитед (IG HOLDINGS LIMITED)	11606	0,1%	27.05.2011г.
Общество с ограниченной ответственностью "ВНИИБТ-Буровой инструмент"	5947013871	99,9%	27.05.2011г.

Единоличным исполнительным органом Общества является коммерческая управляющая организация – общество с ограниченной ответственностью «Интегра Менеджмент».

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется управляющим директором Общества, назначенным управляющей компанией.

Общество имеет следующие филиалы и обособленные подразделения, которые не имеют отдельного баланса, отдельного расчетного счета и права уплачивать налоги самостоятельно:

Обособленное подразделение «Интегра-Сервисы» в г. Москве, г. Москва, Мичуринский проспект, Олимпийская деревня, д.1, корп.1, БЦ "Чемпион";

Филиал ООО «Интегра-Сервисы» в г. Нягань, ХМАО-Югра, улица Сибирская, д.38

Обособленное подразделение ООО «Интегра-Сервисы» в ЯНАО Тазовский район, Ямало-Ненецкий АО, Тазовский р-н, Восточно-Мессояхское месторождение;

Обособленное подразделение ООО «Интегра-Сервисы» в ЯНАО Ямальский район, Ямало-Ненецкий АО, Ямальский р-н, Новопортовское месторождение;

Обособленное подразделение ООО «Интегра-Сервисы» в Уватском Районе, Тюменская область, Уватский р-н, с. Уват, Протазановское месторождение;

Обособленное подразделение ООО «Интегра-Сервисы» в Эвенкийском районе Красноярского края, Куюмбинское месторождение;

Обособленное подразделение ООО «Интегра-Сервисы» в г. Нефтеюганске в Ханты-Мансийском Автономном округе- Югра АО, г. Нефтеюганск, 2 мкр., 24;

Обособленное подразделение ООО «Интегра-Сервисы» в г. Ханты-Мансийске, г. Ханты-Мансийск, ул. Безноскова, 31;

Обособленное подразделение ООО «Интегра-Сервисы» в г. Тюмень, г. Тюмень, ул. Республики, 211;

Обособленное подразделение ООО «Интегра-Сервисы» в г. Томске, г. Томск, ул. Октябрьская д.10а;

Обособленное подразделение ООО «Интегра-Сервисы» в г. Новый Уренгой, Ямало-Ненецкий автономный округ, Пуровский район, Фарафонтьевская станция;

Обособленное подразделение ООО «Интегра-Сервисы» в г. Ноябрьск, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Ноябрьск, Романовское месторождение;

Обособленное подразделение ООО «Интегра-Сервисы» на Семаковском месторождении, Ямало-Ненецкий автономный округ, Надымский район, п. Ямбург;

Обособленное подразделение ООО «Интегра-Сервисы» на Севером-Тамбейском месторождении, Ямало-Ненецкий автономный округ, Ямальский район, Северо-Тамбейское месторождение.

## 1.2. Характеристика деятельности Общества за отчетный год.

### 1.2.1. Положение Общества в отрасли.

К основному виду текущей деятельности относится предоставление прочих услуг связанных с добычей нефти, газа и газового конденсата (код ОКВЭД – 09.10.1), включающих работы по цементированию и освоению скважин при их строительстве.

### 1.2.2. Рынки сбыта услуг Общества.

Основными крупными потребителями сервисных услуг Общества в 2020 году являлись РН-Няганьнефтегаз ООО, Газпром бурение ООО, Газпромнефть-Ямал ООО, Роснефть Нефтяная Компания ПАО. Выручка 2020 года по сравнению с выручкой 2019 года увеличилась на 1 036 268 тыс. руб., что составляет 35% и распределяется следующим образом:

Контрагент	Объем выручки в 2019 году, тыс. руб. (без НДС)	Объем выручки в 2020 году, тыс. руб. (без НДС)	Прирост объема выручки, %
Газпромнефть-Хантос ООО	298 949	171 566	-43%
Славнефть-Красноярскнефтегаз ООО	102 293	126 539	24%
РН-Няганьнефтегаз АО	504 474	535 388	6%
Евразия Буровая компания ООО	-	7185	100%
Газпром нефть шельф ООО	29 707	-	-100%
Газпромнефть-Ямал ООО	257 503	361 845	41%
Газпромнефть Ноябрьскнефтегаз ООО	-	104 994	100%
Газпромнефть-Развитие ООО	47 889	6 061	-87%
Газпром бурение ООО	-	479 397	100%
Лукойл-Западная Сибирь ООО	302 927	296 113	-2%
Роснефть Нефтяная Компания ПАО	906 715	1 005 221	11%
ООО "Интеллект Дриллинг Сервисиз"	13 334	-	-100%
РН-Уватнефтегаз ООО	187 711	171 202	-9%
Мессояханефтегаз АО	248 885	284 213	14%
РусГазБурение ООО	-	297 896	100%
Нефтеюганский филиал компаний "Салым Петролеум Девелопмент Н. В."	20 944	95 599	356%
РуссИнтеграл-Пионер-ООО	-	20 776	100%
Прочие	6 937	540	-92%
<b>ИТОГО</b>	<b>2 928 268</b>	<b>3 964 536</b>	<b>35%</b>

Направление работ «Цементирование скважин» - предполагает оказание услуг по цементированию обсадных колонн, хвостовиков и выполнению ремонтно-изоляционных работ нефтяных и газовых скважин. Операции по цементированию выполняются с привлечением специальных цементировочных флотов, в состав которых входит спецтехника и квалифицированная бригада. В зависимости от сложности операции длительность операций может длиться от четырех до восьми часов. Подготовительный период перед проведением операции занимает три – пять часов.

Направление работ по «Колтюбинг» предполагает оказание сервисных услуг по ремонту и промывке нефтяных и газовых скважин с использованием гибких насосно-компрессорных труб (ГНКТ). Колтюбиновые операции выполняются с привлечением специальных колтюбиновых флотов, в состав которых входит спецтехника (собственная и арендованная) и квалифицированная бригада. В зависимости от сложности нормативная

продолжительность операции может составлять от 50 до 140 часов. Подготовительный период перед проведением операции занимает примерно 6-8 часов.

Особенностью рынка является региональная монополия на услуги.

### 1.2.3. Социальные показатели

№ п/п	Социальные показатели	2019 г.	2020 г.
1.	Среднесписочная численность работников (чел.).	563	602
2.	Затраты на оплату труда соответственно среднесписочной численности (тыс. руб.).	554 468	627 621
3.	Отчисления на социальные нужды (тыс. руб.)	164 914	182 269
4.	Средняя заработная плата работников (стр.2/стр.1, тыс. руб.) в год	985	1042

## 2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.

### 2.1. Основа составления учетной политики

Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

Ведение бухгалтерского учета и формирование отчетности осуществляется специализированной организацией - ООО «Компания СИАМ» на договорных началах по месту ее нахождения в г. Томске с применением программы «1С: Предприятие», с использованием рабочего Плана счетов, разработанного на основании типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н. Бухгалтерский учет в филиалах и обособленных подразделениях ведется сотрудниками филиалов и подразделений дистанционным способом в единой учетной базе.

При формировании показателей бухгалтерского учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в Обществе устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными.

Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности.

Уровень существенности в целях детализации показателей бухгалтерской отчетности и раскрытия информации в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и в целях определения порядка исправления ошибок в бухгалтерском учете и отчетности установлен в размере 5% от общего итога соответствующих данных. В качестве итогов соответствующих данных понимается отдельная статья (группа однородных статей)

бухгалтерской отчетности.

## 2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

## 2.3. Основные средства

Объекты основных средств учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

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

Активы, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Срок полезного использования ОС устанавливается с учетом всех обстоятельств (ожидаемый срок использования, ожидаемый физический износ, нормативно-правовые ограничения, ожидаемый срок получения дохода, требования техники безопасности и т.п.).

Срок полезного использования ОС устанавливается комиссией по учету поступления, перемещения, списания и прочего выбытия ОС, состав которой утверждается руководителем Общества (в состав комиссии входят и специалисты технических отделов Общества).

Начисление амортизации ОС производится линейным способом, исходя из срока полезного использования объектов ОС, определенного комиссией по учету поступления, перемещения, списания и прочего выбытия ОС.

Переоценка ОС в Обществе не производится.

## 2.4. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02).

Единицей финансовых вложений в Обществе являются:

- вклад в уставный капитал других организаций;
- договор на предоставление процентного займа;
- ценная бумага.

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости в сумме фактических затрат. Затраты на приобретение финансовых вложений (кроме сумм, уплачиваемых продавцу), независимо от их размера по сравнению с суммой, уплачиваемой продавцу, включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений.

Резервы под изменение стоимости (обесценение) финансовых вложений формируются ежеквартально на основании данных проведенной инвентаризации финансовых вложений.

Порядок формирования резерва и его документальное оформление производится в соответствии с приложением № 10 к учетной политике.

Доходы и расходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов и расходов.

## 2.5. Учет материально-производственных запасов

МПЗ принимаются к учету по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость запасов включает все фактические расходы на приобретение и прочие затраты, понесенные для того, чтобы доставить запасы до места их нахождения и состояния, в котором они пригодны для использования. В фактическую себестоимость не включаются НДС и иные возмещаемые налоги (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ). При принятии на учет МПЗ, фактическая себестоимость каждого конкретного вида МПЗ складывается из договорной стоимости и прочих расходов (отклонений), которые относятся как к каждой конкретной номенклатуре МПЗ, так могут быть рассчитаны и по группе/группам МПЗ в целом.

Оценка МПЗ при списании в производство, реализации на сторону и прочем выбытии производится по средней себестоимости по каждой номенклатуре и по каждому месту хранения. При выбытии товаров, готовой продукции применяется метод оценки по средней себестоимости по каждому месту хранения и каждому месту возникновения затрат. Цена, определенная указанным способом, применяется для оценки каждого вида МПЗ в конце отчетного периода.

Для отражения достоверной оценки материально-производственных запасов в бухгалтерской отчетности по МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, создается резерв под обесценение, порядок создания которого определен в приложении № 12 к учетной политике.

Спецодежда учитывается на балансовом счете 10 «Материалы». В целях бухгалтерского учета спецодежда со сроком эксплуатации до года списывается по мере ввода в эксплуатацию, а со сроком эксплуатации более года списываются равномерно в течение срока использования.

## 2.6. Учет денежных средств и их эквивалентов

Денежные средства включают наличные денежные средства и вклады до востребования, а также денежные средства на счетах в банках.

Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности подлежит пересчету в рубли по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком РФ, действовавшего 31 декабря 2020 года и составившего 73,8757руб. за 1 доллар США и за 1 евро 90,6824руб. (31 декабря 2019 г. — 61,9057 руб. и за 1 евро 69,3406руб.) (31 декабря 2018 г. — 69,4706 руб. и 1 евро 79,4605руб. ).

Эквиваленты денежных средств - это краткосрочные, высоколиквидные вложения, легко обратимые в определенную сумму денежных средств, и подвергающиеся незначительному риску изменения стоимости. В состав эквивалентов денежных средств не включаются денежные документы.

В отчете о движении денежных средств:

- суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг, показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков;
- суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей;
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему

Российской Федерации или возмещение из нее показывается свернуто в составе прочих поступлений или прочих платежей.

## 2.7. Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков

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

Дебиторская задолженность по авансам выданным поставщикам и подрядчикам отражается в бухгалтерской отчетности за минусом НДС, предъявленного Обществу.

Кредиторская задолженность покупателям и заказчикам по полученным авансам и предварительным оплатам отражается в бухгалтерской отчетности за минусом НДС, уплаченного в бюджет Обществом.

С целью достоверного отражения в отчетности дебиторской задолженности Общество формирует резерв по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам формируется на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности Общества. Инвентаризация дебиторской задолженности и резерва по сомнительным долгам проводится Обществом ежеквартально. Резерв по сомнительным долгам создается в порядке, предусмотренном в приложении № 14 к учетной политике.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, срок возникновения которой составляет более 90 дней со дня, следующего за днем, установленным для погашения задолженности согласно договору (кроме дебиторской задолженности предприятий группы компаний ИНТЕГРА, так как в отношении нее есть уверенность в полном погашении).

Кредиторская задолженность признается в том отчетном периоде, в котором возникли обязательства по договору за выполненные работы, оказанные услуги независимо от факта наличия первичных документов, оформленных в надлежащем порядке.

При этом сумма принимаемых расходов при отсутствии первичных документов, оформленных в надлежащем порядке, отражается по кредиту субсчета 76.15 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками по методу начислений» в корреспонденции со счетами учета затрат. Сумму для начисления определяет куратор договора. Сумма начисления отражается в учете с НДС.

## 2.8. 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.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (далее - расходы по займам), являются:

- проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы по займам.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) и признаются в отчете о финансовых результатах прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива в соответствии с приложением № 9 к учетной политике.

## 2.9. Учет доходов

В бухгалтерском учете и отчетности Общества в составе выручки учитываются доходы по обычным видам деятельности.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- выручка от оказания услуг, связанных с добычей нефти и газа (Цементирование скважин);
- выручка от выполнения работ по Ремонту скважин с применением ГНКТ (Гибкая труба);
- выручка по договорам аренды (субаренды);
- выручка по договорам финансовой аренды (лизинга), выручка по договорам сублизинга основных средств;
- вознаграждение по договорам комиссии, агентским и иным аналогичным договорам;
- выручка от продаж товаров;
- выручка от продаж прочих услуг.

Если работы и услуги, которые фактически выполнены и оказаны Обществом, но первичные документы от покупателей не предоставлены, в соответствии с принципом начисления в бухгалтерском учете отражается выручка в корреспонденции с балансовым счетом учета неотфактурованных расчетов с покупателями 62.04 «Неотфактурованные расчеты с покупателями и заказчиками».

В начале следующего месяца начисленные таким образом доходы сторнируются и при получении оформленных актов отражаются в бухгалтерском учете в общеустановленном порядке.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности Общества, считаются прочими.

## 2.10. Учет расходов

В состав расходов по обычным видам деятельности включаются все расходы Общества, связанные с основной деятельностью, в том числе те, которые носят ярко выраженный социальный характер (например, расходы на премии и подарки к юбилею или праздникам, содержание профсоюза и т.д.).

При формировании расходов по обычным видам деятельности их группировка осуществляется по следующим элементам:

- затраты на персонал;
- материальные затраты;
- транспортные услуги;
- услуги третьих лиц;
- энергия и топливо;
- амортизация;
- аренда и лизинг;
- налоги и сборы (налог на имущество, земельный налог, транспортный налог, плата за негативное воздействие на окружающую среду и т.п.);

- прочие расходы.

Учёт расходов и доходов от реализации по товарам (работам, услугам), обороты по реализации которых освобождаются от обложения НДС, осуществляется отдельно от учёта расходов и доходов от реализации продукции, облагаемой этим налогом. Порядок ведения раздельного учёта входящего НДС по облагаемым и не облагаемым НДС операциям описан в приложении № 6 к учетной политике для целей налогового учета.

Общехозяйственные (управленческие) расходы полностью признаются в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счетов учета продаж.

Коммерческие (расходы на продажу) расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

## 2.11. Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. Ставка налога на прибыль составляет 20% от налогооблагаемой прибыли.

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

Величина ежемесячно начисляемой суммы по налогу на прибыль определяется исходя из данных налоговых регистров, в которых расчет налога отражен с учетом всех возникающих постоянных и временных разниц в соответствии с ПБУ 18/02.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

## 2.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Отражаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству в соответствии с анализом конкретных обстоятельств, в частности, изложенных в Приложении № 1 к ПБУ 8/2010.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- на выплату отпусков;
- на выплату ежегодного вознаграждения;
- по претензиям.

Порядок формирования и использования оценочных обязательств на выплату ежегодных вознаграждений определен в приложении № 15 к учетной политике.

Порядок формирования и использования оценочных обязательств на выплату отпусков определен в приложении № 16 к учетной политике.

### 3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

#### 3.1. Корректировка показателей отчетности

В отчетном периоде показатели Отчета о финансовых результатах за 2019 год скорректированы в части факторинговых платежей. В прочих доходах и прочих расходах данные суммы показаны свернуто.

Показатели бухгалтерской отчетности с учетом корректировок представлены в таблице:

тыс.руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
2340	Прочие доходы	1 916 931	1 694 795	222 136
2350	Прочие расходы	(1 963 521)	1 694 795	(268 726)

В целях обеспечения сопоставимости показателей отчета о финансовых результатах в связи с изменением формата отчетной формы в соответствии с приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н (ред. от 19.04.2019) «О формах бухгалтерской отчетности организаций» произведены корректировки расчетов по налогу на прибыль за 2019 г.

#### 3.2. Сведения о размере чистых активов Общества

Чистые активы Общества на конец финансового года составили 825 371 тыс. руб. Чистые активы Общества на 629 807 тыс. руб. превышают его уставный капитал.

№ п/п	Наименование показателей	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
1.	Сумма чистых активов (тыс. руб.).	825 371	751 877
2.	Уставный капитал (тыс. руб.).	195 564	195 564
3.	Резервы (тыс. руб.).	0	0
4.	Отношение чистых активов к уставному капиталу (стр.1/стр.2) (%).	422%	384%
5.	Отношение чистых активов к сумме уставного Капитала и резервов (стр.1/(стр.2+стр.3))(%).	422%	384%

В 2020г. Обществом выплачивались дивиденды ООО «ВНИИБТ-Буровой инструмент» в размере 432 400 тыс. руб. и Ай Джи Холдингз Лимитед в размере 1 300 тыс. руб., налог удержанный как у источника дохода, согласно конвенции об избежание двойного налогообложения составил 65 тыс.руб.

В отчетном году Обществом убытки прошлых лет не покрывались.

### 3.3. Суммы уплаченных Обществом налогов и иных платежей и сборов в бюджет

Сумма причитающихся платежей в бюджет в отчетном году составила 519 911 тыс. руб. (в 2019 г. – 378 501 тыс. руб.). Остаток задолженности по налогам указан в свернутом виде.

Сведения о начисленных и уплаченных суммах налогов и иных платежей и сборов, а также задолженности Общества по уплате налогов отражены ниже в таблице:

тыс. руб.

№ п/п	Показатель	Остаток задолженности на начало года (-) - в пользу бюджета; (+) - в пользу организации	Начислено за год (-)	Уплачено за год (+)	Задолженность по уплате, (-) - в пользу бюджета; (+) - в пользу организации
<b>2019 год</b>					
1.	Налог на добавленную стоимость	-105 681	-244 125	282 597	-67 209
2.	Налог на имущество	-17	-4	20	1
3.	Налог на прибыль	-14 970	-60 090	74 585	-475
4.	Налог на доходы физ. лиц	-4 167	-71 008	70 520	-4 655
5.	Транспортный налог	-3 240	-4 067	3 513	-3 794
6.	Прочие налоги и сборы	-2	-93	70	-23
	<b>Итого</b>	<b>-128 077</b>	<b>-378 501</b>	<b>431 304</b>	<b>-76 157</b>
<b>2020 год</b>					
1.	Налог на добавленную стоимость	-67 209	-304 699	280 047	-91 861
2.	Налог на имущество	1	-1	-	-
3.	Налог на прибыль	-475	-132 623	110 386	-22 712
4.	Налог на доходы физ. лиц	-4 655	-78 337	78 287	-4 705
5.	Транспортный налог	-3 794	-4 207	4 009	-3 992
6.	Прочие налоги и сборы	-23	-44	47	-20
	<b>Итого</b>	<b>-76 157</b>	<b>-519 911</b>	<b>472 776</b>	<b>-123 290</b>

### 3.4. Информация по отложенным налоговым активам и обязательствам

Информация по отложенным налоговым активам и обязательствам за 2020 г. и 2019 г. приведена ниже в таблицах:

тыс. руб.

Показатель		Бухгалтерский учет	Налоговый учет			
			НУ	ПР	ВР	
<b>2019 г.</b>						
			НУ	ПР	ВР	
Доходы от реализации		2 928 268	2 960 688		-32 420	
Внерезидентские доходы		1 945 539	1 758 570	8 080	154 139	
Начисленные дивиденды (отражены в декларации как доходы, при этом в НУ не принимаемые)				X	X	
Расходы от реализации		2 560 589	2 544 475	4 921	11 192	
Внерезидентские расходы		2 049 371	1 904 947	12 909	131 515	
Убытки (стр. 360 Прил.3 к Листу 02)		X		X		
Убытки прошлого периода списанные в уменьшение налоговой прибыли		X		X		
Фин.результат	Прибыль	263 847	269 836			
	Убытки			9 751	20 988	
	Не признанные убытки текущего периода	X		X		
Сумма налога = (Прибыль - Убыток) * Ставка налога на прибыль		52 769	53 967	-1 950	-4 197	
Передача/принятие налога на прибыль (79 стр)		X		X		
Проводки по 68.04.2	БУ	Прибыль: Условный расход по налогу на прибыль	71 682	X	X	
		Убытки: Условный доход по налогу на прибыль	23 863	X	X	
	НУ	Прибыль: Сумма налога на прибыль	X	53 967	X	
	ПР	Прибыль: ПНР	X	X	3 571	
		Убыток: ПНД	X	X	1 620	
	ВР	Прибыль	X	X	X	222 067
Убыток		X	X	X	217 869	
Сумма проводок по видам	БУ	Условный расход - условный доход	47 819	X	X	
	НУ	Сумма налога на прибыль	X	53 967	X	
	ПР	ПНД-ПНР	X	X	-1 950	
	ВР	(Д 68.04.2-К 68.04.2)	X	X	X	-4 197
	ВР	Корректировка прошлого периода в текущем	X	X	X	
<b>2020 г.</b>						
Доходы от реализации		3 964 535	3 851 338		113 198	
Внерезидентские доходы		2 392 226	2 384 930	16 175	-132 628	
Начисленные дивиденды (отражены в декларации как доходы, при этом в НУ не принимаемые)				X	X	
Расходы от реализации		3 140 490	3 068 068	12 298	60 124	
Внерезидентские расходы		2 340 541	2 483 785	27 187	-170 431	
Убытки (стр. 360 Прил.3 к Листу 02)		X		X		
Убытки прошлого периода списанные в уменьшение налоговой прибыли		X		X		
Фин.результат	Прибыль	875 731	684 415		90 877	
	Убытки			23 310		
	Не признанные убытки текущего периода	X		X		
Сумма налога = (Прибыль - Убыток) * Ставка налога на прибыль		175 146	136 883	-4 662	18 175	

Показатель		Бухгалтерский	Налоговый учет		
Передача/принятие налога на прибыль (79 сч.)		X		X	X
Проводки по 68.04.2	БУ	Прибыль: Условный расход по налогу на прибыль	230 050	X	X
	БУ	Убытки: Условный доход по налогу на прибыль	80 721	X	X
	НУ	Прибыль: Сумма налога на прибыль	X	136 883	X
	ПР	Прибыль: ПНР	X	X	10 835
		Убыток: ПНД	X	X	6 173
	ВР	Прибыль	X	X	455 609
ВР	Убыток	X	X	472 716	
Сумма проводок по видам	БУ	Условный расход - условный доход	149 329	X	X
	НУ	Сумма налога на прибыль	X	136 883	X
	ПР	ПНД-ПНР	X	X	-4 662
	ВР	(Д 68.04.2-К 68.04.2)	X	X	17 108
	ВР	Корректировка прошлого периода в текущем	X	X	X

Динамика и состояние балансовых счетов 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства» отражены в таблице:

Показатель	тыс. руб.	
	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
Сальдо на 31.12.2018 г.	53 010	59 049
Признано	93 022	124 930
Погашено	(92 939)	(129 045)
Сальдо на 31.12.2019 г.	53 093	54 934
Признано	168 243	315 247
Погашено	(159 402)	(289 297)
Сальдо на 31.12.2020 г.	61 935	80 884

Расшифровка остатка отложенных налоговых активов (ОНА) и обязательств (ОНО) на 31.12.2019 г. и 31.12.2020 г. приведена в таблице:

Наименование показателей	31.12.2019 г.		31.12.2020 г.	
	ОНА	ОНО	ОНА	ОНО
Доходы по методу начисления	-	43 729	-	66 369
Кредиторская задолженность	2 739	-	3 764	-
Материалы	3 571	2 406	5 206	-
Незавершенное производство	28 960	2 080	41 444	-
Убытки от реализации ОС	41	-	21	-
Основные средства	144	5 393	-	11 284
Расходы будущих периодов	-	-	-	38
Резервы сомнительных долгов	7 387	771	-	3 177
Резервы предстоящих расходов	10 077	-	11 499	-
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	173	554	-	-

Недостачи и потери от порчи ценностей	-	-	=	16
<b>Итого</b>	<b>53 093</b>	<b>54 934</b>	<b>61 934</b>	<b>80 884</b>

### 3.5. Расшифровка строк Отчета о движении денежных средств.

В составе строк 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств отражены следующие денежные потоки:

тыс. руб.		
Наименование показателя	Код	за 2020 год
<b>прочие поступления,</b> <b>в том числе:</b>	<b>4119</b>	<b>35 634</b>
Возврат подотчета		1 541
Выплата по страховки ОСАГО		83
Поступление по судебным делам		189
Поступление процентов по договору банковского счета		555
НДС свернуто		33 188
Прочие		78
<b>на прочие платежи,</b> <b>в том числе:</b>	<b>4129</b>	<b>(63 592)</b>
Расчеты с подотчетными лицами		(8 404)
Оплаченные претензии, штрафы, судебные издержки (счет 7602)		(19 107)
Услуги банка		(2 048)
Оплата страховых		(28 587)
НДС свернуто		(5 446)

В проверяемом периоде Общество осуществляло денежные расчеты с хозяйственными обществами, являющимися по отношению к Обществу дочерними, зависимыми или основными. Суммы денежных потоков с данными организациями отражены в таблице:

тыс. руб.		
Код строки	Наименование показателя	за 2020 год
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>		
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(30 848)
4123	проценты по долговым обязательствам, в т.ч.	(3 067)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>		
4214	дивиденды, проценты по долговым финансовым вложениям и аналогичным поступлениям от долевого участия в других организациях, в т.ч.	55 950
4223	платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление	(5 500)

Код строки	Наименование показателя	за 2020 год
	займов другим лицам, в т.ч.	
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>		
4311	получение кредитов и займов	7 000
4322	уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников), в т.ч.	(433 700)
4323	платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов, в т.ч.	(8 430)

Состав денежных средств отраженных по строке 1250 Бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражен в таблице:

тыс.руб.

Наименование банка	Номер расчетного счёта	Остаток ден.средств на 31.12.2019г.	Остаток ден.средств на 31.12.2020г.
Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) "УРАЛЬСКИЙ"	40702810400260003003		5
АО Альфа-Банк	40702810601300001213	4 287	54
АО ЮНИКРЕДИТ БАНК РАСЧЕТНЫЙ	40702810900014796255	67	21
АО ВБРР	40702810500000002528	21 118	20 129
АО ЮНИКРЕДИТ БАНК ДЕПОЗИТНЫЙ	42102810020010012495		
ПАО СБЕРБАНК ДЕПОЗИТНЫЙ	42102810538000728501		18 000
ПАО Сбербанк	40702810438040116769	135	583
<b>Итого</b>		<b>25 607</b>	<b>38 792</b>

### 3.6. Кредиты и займы

Информация о заемных обязательствах Общества представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование займодавца/банка	Сумма кредита/займа по договору	Сальдо на 31.12.2019 г.	Сальдо на 31.12.2020 г.	Срок погашения	Ставка, %
ООО «ВНИИЕТ-Буровой инструмент»	1 980 000	204 404	204 404	до 15.09.2021 г.	9,21
	550 000	428 342	428 342	до 18.01.2022 г.	12,24
ООО «Сиап Мастер»	100 000	1 430	-	до 11.10.2021 г.	10,33
ООО	100 000	2 500	2 500	до 27.05.2022 г.	10,28

Наименование займодавца/банка	Сумма кредита/займа по договору	Сальдо на 31.12.2019 г.	Сальдо на 31.12.2020 г.	Срок погашения	Ставка, %
«Геофизсервис»					
<b>Итого:</b>		<b>636 676</b>	<b>635 246</b>		

Информация о суммах непогашенных процентов отражена в таблице:

Наименование займодавца/банка	тыс. руб.	
	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2020 г.
ООО «Интегра Менеджмент»	47	-
ООО «ВНИИБТ-Буровой инструмент»	141 784	210 419
ООО «Сиам Мастер»	324	4
ООО «ГЕОФИЗСЕРВИС»	153	414
<b>Итого:</b>	<b>142 308</b>	<b>210 837</b>

### 3.7. Прочие доходы и расходы

Наименование показателей	тыс. руб.	
	2020 г.	2019 г.
<b>Прочие доходы</b>	<b>211 693</b>	<b>222 136</b>
Возмещение причиненных убытков	206	418
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	3 593	1 658
Продажа иностранной валюты	18 670	7 977
Реализация материалов	67 739	48 208
Реализация материалов без НДС	1 189	-
Реализация основных средств	1 551	5 064
Реализация прочего имущества, кроме ценных бумаг	1 069	1 928
Резерв по сомнительным долгам	10 519	11 634
Резерв под обесценение ТМЦ	70 259	126 733
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	-
Резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности	25 249	17 230
Уступка права требования	-	-
Штрафы, пени, неустойки за невыполнение и нарушение договорных обязательств	9 225	150
Прибыль прошлых лет	166	8
Списание суммы задолж-ти с истекшим сроком иск. давности, нереальной для взыскания задолженност		982
Судебные издержки	48	4
Прочие	2 210	144
<b>Прочие расходы</b>	<b>(223 965)</b>	<b>(268 726)</b>
Административные штрафы, не принимаемые в НУ	(212)	(965)
Банковская комиссия за факторинговое обслуживание	(24 991)	(28 185)
Благотворительная, спонсорская и шефская помощь, не принимаемые в НУ	-	(20)
Культурно-массовые мероприятия, не принимаемые в НУ	(1 518)	(824)
Курсовые разницы по операциям в иностр. валюте	(2 089)	(418)
Ликвидация основных средств, незавершенного строительства, списание НМА	(26)	(166)

Наименование показателей	2020 г.	2019 г.
НДС, не подлежащий возмещению, не принимаемые в НУ	(391)	(275)
Недостачи и потери от порчи ценностей и (или) выявленные по результатам инвентаризации, не принимаем	(387)	(12)
Продажа иностранной валюты	(18 791)	(8 034)
Расходы на услуги депозитария, расходы, связанные с ведением реестра	-	(126)
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	(2 578)	(1 619)
Реализация материалов	(60 326)	(38 713)
Реализация основных средств	(4)	(824)
Реализация прочего имущества, кроме ценных бумаг	(230)	(1 593)
Резерв по сомнительным долгам	(11 852)	(20 396)
Резерв под обесценение ТМЦ	(80 754)	(124 762)
Резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности	-	(4 465)
Списание (в т.ч. утилизация) морально устаревших МПЗ, непригодных к дальнейшему использованию	(3 326)	(1 801)
Спортивные мероприятия, не принимаемые в НУ	-	(328)
Судебные издержки	(334)	(2 583)
Штрафы, пени, неустойки за невыполнение и нарушение договорных обязательств	(12 464)	(31 652)
Убытки прошлых лет	(3 692)	(965)

### 3.8. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами, в том числе входят в группу компаний «Интегра». Бенефициарный владелец – Любашевский Феликс Владимирович (доля косвенного владения в уставном капитале 47,7 %).

3.8.1. Связанными сторонами ООО «Интегра-Сервисы» являются:

№ п/п	Наименование	Страна регистрации
1.	ООО «ГЕОФИЗСЕРВИС» / LLC "GEOPHYSERVICE"	РФ
2.	ООО «Интегра-Бурение» / LLC "Integra-Drilling"	РФ
3.	ООО «Буровой инструмент» / LLC "Burovoy instrument"	РФ
4.	ООО «Оренбургтехсервис» / Orenburgtechservice Ltd.	РФ
5.	ООО «ВНИИБТ-Буровой инструмент» / VNIIBT-Drilling tools Ltd.	РФ
6.	ОАО НПО «Буровая техника» / OJSC SPA "Burovaya tehnika"	РФ
7.	АО «Павловский машзавод» / JSC "Pavlovskymashzavod"	РФ
8.	ООО «Интегра Менеджмент» / LLC "Integra"	РФ

№ п/п	Наименование	Страна регистрации
	Management"	
9.	ООО «ССС» / LLC "SSS"	РФ
10.	INTEGRA MENA OIL FIELD SERVICES DMCC	ОАЭ
11.	ООО INTEGRA EURASIA / LLC INTEGRA EURASIA	Узбекистан
12.	Foreston Holdings Limited	Кипр
13.	Integra Group	Каймановы острова
14.	IG Holdings Limited	Кипр
15.	IG Management Limited	Кипр
16.	ООО «Компания СИАМ» / SIAM COMPANY Ltd.	РФ
17.	ООО ТНПВО «СИАМ» / TSIIC SIAM LLC	РФ
18.	ООО «Сиам Мастер» / SIAM MASTER Ltd.	РФ
19.	ООО «Интегра-Технологий» / LLC "Integra-Technology"	РФ
20.	АО «Бухороннефтегазпармалаш» / JSC "Buxoroneftegazparmalash"	Узбекистан
21.	АО «Узпаравтотранс» / JSC "O'zparavtotrans"	Узбекистан
22.	АО «Узпартампонаж» / JSC "Uzpartamponaj"	Узбекистан
23.	ООО «КАРГО»	РФ
24.	QUISTO COMPANY LIMITED	Кипр
25.	Carggo LLC	США
26.	Carggo Inc.	США
27.	Duke Transportation Inc.	США
28.	UAB Carggo Europe	Литва
29.	Greenscreens AI LLC	США
30.	Greenscreens AI Inc.	США
31.	Starway Limited	Кипр
32.	ООО «АвтоДом»	РФ
33.	АО «Управление технологического транспорта»	РФ
34.	ООО «Управление технологического транспорта»	РФ
35.	КУЛВЕЙВ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД	Кипр
36.	ООО «АльянсАвтоГрупп»	РФ
37.	ООО «Автотранссервис»	РФ
38.	ООО «АльянсАвтоГрупп-УРАЛ»	РФ
39.	ООО «УАТ-АльянсАвтоГрупп»	РФ
40.	ООО «АльянсАвтоГрупп-Якутия»	РФ
41.	ООО «АльянсАвтоГрупп-Фонд»	РФ
42.	ООО «Сибирьтранспорт»	РФ
43.	ООО «Речсервис»	РФ
44.	ООО «Старвей Логистика»	РФ
45.	ООО «Авангард»	РФ
46.	АО «Осетровский речной порт»	РФ
47.	ООО «Ленская грузовая компания»	РФ
48.	ООО Холдинговая компания «Якутский речной порт»	РФ
49.	ООО Судоходная компания «Виллой»	РФ

№ п/п	Наименование	Страна регистрации
50.	ООО Судоходная компания «Якутск»	РФ
51.	ООО Речной порт «Якутск»	РФ
52.	ЧПОУ «Учебно-производственный центр»	РФ
53.	ООО «Старвей Якутия»	РФ
54.	АО Госнабсбыт «Якутии»	РФ
55.	ОАО «Транспортно-логистический центр республики Саха (Якутия)»	РФ
56.	АО Холдинговая компания «ИЛИН»	РФ
57.	ООО «Мечта Миров»	РФ
58.	ООО «Вектор»	РФ
59.	Любашевский Ф.В.	РФ
60.	Basin Holdings LLC	США
61.	J Fitzgibbons LLC	США
62.	J Fitzgibbons Holdings LLC	США
63.	JF Energy LLC	США
64.	JF RE Holdings LLC	США
65.	Global Guardian LLC	США
66.	Canopy Holdings LLC	США
67.	Brookline Real Estate Holdings LLC	США
68.	Sugar Hill Farm LLC	США
69.	Lexington Equipment Leasing LLC	США
70.	Basin Supply FZCO	США
71.	405Lex LLC	США
72.	Aquidneck Partners LLC	США

3.8.2. Выручка Общества по операциям со связанными сторонами в 2019-2020 гг. составила:

тыс.руб.

Наименование	Характер операций	Объем операций за период с НДС	
		2020г.	2019г.
ООО «Интегра-Бурение»	Прочая реализация, письма	468	1 640
ООО «Оренбургтехсервис»	Услуги, письма	0	846

3.8.3. Операции со связанными сторонами:

тыс. руб.

Наименование	Характер операций	Объем операций за период с НДС	
		2020 г.	2019 г.
ООО «ВНИИБТ-Буровой инструмент»	Договоры оказания услуг	3 590	2 975
	Договоры поставки товара	37 269	12 223
	Договоры займа (проценты)	7 818	201 456

Наименование	Характер операций	Объем операций за период с НДС	
		2020 г.	2019 г.
	Договоры купли-продажи векселей	2 620	-
	Дивиденды к выплате	642 357	1 298 700
ООО «Компания СИАМ»	Дивиденды к получению	123 750	24 752
	Разработка настроек к ПП, аутсорсинг	13 470	13 828
ООО «Геофизсервис»	Договор купли-продажи векселей	-	4 500
	Договоры займа	7 000	-
	Договоры оказания услуг	2 316	-
	Проценты к уплате	261	-
	Договоры поставки товара	-	1
IG Holdings Limited HE	Договор займа (выдано)	5 500	67 571
	Проценты к получению	7 035	3 610
	Дивиденды к выплате	643	1 300
ООО «Интегра Менеджмент»	Договоры поставки сырья и материалов	148	0
	Договоры по займам (полученным)	79 500	93 176
	Договор займа (выданный)	134 886	7 700
	Проценты к получению	4 261	5
	Договоры купли-продажи векселей	-	-
	Договор управления	170 586	126 474
	Договоры аренды помещений	837	630
	Прочие услуги	16 033	615
ООО «Интегра-Бурение»	Договоры аренды	2 169	2 176
	Договоры поставки	2 149	192
	Претензии	200	7 000
	Прочие услуги	449	-
	Прочие услуги	4 412	535
ООО «Оренбургтехсервис»	Договоры поставки товара	-	-
	Договоры по займам (полученным)	127	9 045
ООО «Смит Сайбириан Сервисез»	Договор купли-продажи векселей	-	3 000
	Прочие услуги	-	31 000
ООО «АвтоДом»	Прочие услуги	43 888	38 993

Наименование	Характер операций	Объем операций за период с НДС	
		2020 г.	2019 г.
АО «Управление технологического транспорта»	Прочие услуги	1 772	36 035
- INTEGRA MENA OIL FIELD SERVICES DMCC	Договор поставки	11 418	

#### 3.8.4. Состояние расчетов со связанными сторонами:

По состоянию на 31 декабря 2020 г. задолженность по операциям со связанными сторонами составила:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
<b>Дебиторская задолженность Общества (с учетом дебиторской задолженности по займам выданным)</b>			
1	ООО «Интегра Менеджмент»	67 453	-
2	INTEGRA MENA OIL FIELD SERVICES DMCC	512	11 387
3	IG Holdings Limited HE	83 815	98
4	ООО «Компания СИАМ»	92 644	20 293
5	ООО «ВНИИБТ-Буровой инструмент»	4	2 513
6	ООО «Интегра-Бурение»	1 869	2 194
7	ООО «АвтоДом»	6 522	-
8	ООО «Оренбургтехсервис»	862	-
<b>Итого:</b>		<b>253 681</b>	<b>36 485</b>
<b>Кредиторская задолженность Общества (с учётом задолженности по займам)</b>			
1	ООО «ВНИИБТ-Буровой инструмент»	2 377 374	2 080 461
2	ООО «Интегра Менеджмент»	17 744	13 769
3	ООО «Интегра-Бурение»	197	174
4	ООО «Оренбургтехсервис»	608	530
5	ООО «Смит Сайбириан Сервисез»	456	-
6	ООО «Геофизсервис»	7 979	3 924
7	ООО «Сиама Мастер»	4	1 754
8	ООО «АвтоДом»	7 331	12 208
9	АО «Управление технологического транспорта»	-	1 927
10	ООО «Компания СИАМ»	6 858	
11	IG Holdings Limited HE	643	1 300
<b>Итого:</b>		<b>2 413 193</b>	<b>2 116 047</b>

### 3.8.5. Выплаты основному управленческому персоналу Общества

К основному управленческому персоналу Общества относятся: управляющий директор, заместитель управляющего директора по производству, заместитель управляющего директора по развитию на международные регионы, заместитель управляющего директора по общим вопросам, директор по экономке и финансам / Заместитель директора по экономике и финансам, директор по цементированию скважин, заместитель управляющего директора по охране труда, промышленной безопасности и охране окружающей среды, заместитель управляющего директора по экономической безопасности, директор филиала (обособленного подразделения), главный инженер, главный бухгалтер, советник управляющего директора, заместитель управляющего директора по работе с персоналом / руководитель службы управления персоналом, руководитель юридической службы, руководитель планово-экономического отдела, директор по колтюбингу.

За 2019 и 2020 годы им были начислены краткосрочные вознаграждения:

Наименование показателей	тыс. руб.	
	2019 г.	2020 г.
Заработная плата	24 593	19 642
Оплата отпусков (в т.ч. компенсация отпуска при увольнении)	2 629	2 264
Поощрительные премии	3 707	3 194
Премия по итогам года	-	-
Выходное пособие	1 720	670
Выплаты социального характера	20	30
Удержан НДФЛ	4 247	3 350
Страховые взносы во внебюджетные фонды	6 841	6 211

### 3.9. Раскрытие информации, отраженной на забалансовых счетах

#### 3.9.1. Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом

тыс. руб.

Наименование показателя	тыс. руб.		Вид арендуемого имущества
	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	
Арендованные ОС, в т.ч.	1 380 537	980 248	
Основные средства, полученные в операционную аренду	219 363	33 863	Машины и оборудование, транспортные средства, аренда не жилых помещений
Основные средства, полученные в аренду по договорам лизинга с ООО «ЮниКредитЛизинг»	395 795	395 795	Транспортные средства, оборудование
Основные средства, полученные в аренду по договорам лизинга с ООО «Специвестлизинг»	214 788	0	

Основные средства, полученные в аренду по договорам лизинга с ООО «Эксперт-Лизинг»	550 590	550 590	
--	---------	---------	--

### 3.9.2. Обеспечения обязательств выданные

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2020 г.	Вид обеспечения
<b>Обеспечения обязательств выданные всего, в т.ч.:</b>	<b>12 499 419</b>	<b>13 306 728</b>	
АО «Юникредит Банк» филиал в г. Перми, договор №001/1245Z/18 от 20.09.2018г.	1 100 265	960 647	Денежное поручительство
ПАО «Сбербанк России» г. Москва			
- договор залога движимого имущества			Залог основных средств
- договор б/н от 08.02.2017, (договор о предоставлении синдицированной невозобновляемой кредитной линии)	1	1	Денежное поручительство
- договор б/н от 08.02.2017, (договор залога доли ООО «Компания СИАМ»)			Залог прочих активов (финансовые вложения)
- договор б/н от 08.02.2017, (договор залога доли ООО «Геофизсервис»)			Залог прочих активов (финансовые вложения)
ООО СБК АКТИВ			
- договор залога движимого имущества	170 555	170 555	Залог основных средств
- договор б/н от 08.02.2017, (договор залога доли ООО «Геофизсервис»)	81 377	81 377	Залог прочих активов (финансовые вложения)
- договор б/н от 08.02.2017, (договор залога доли ООО «Компания СИАМ»)	1 811 378	1 811 378	Залог прочих активов (финансовые вложения)
Договора уступки прав требования б/н от 29.03.2019 и от 17.04.19	9 335 843	10 282 770	Денежное поручительство

Руководство Общества считает, что компания, получившая заемные средства под обеспечения Общества, самостоятельно и своевременно погасит свои долговые обязательства. Финансовое состояние заемщика по состоянию на 31 декабря 2020 года стабильное.

Вероятность негативных последствий низкая и выданные поручительства не могут оказывать какое-либо существенное влияние на деятельность Общества.

### 3.9.3. Обеспечения обязательств полученные

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2020 г.	Вид обеспечения
Обеспечения обязательств полученные всего, в т.ч.:	-	9 751	
ООО «Независимая гарантия»			
- независимая гарантия № 154 от 01.12.2020г.	-	9 751	Денежная гарантия

### 3.10. Условные факты хозяйственной деятельности

В Обществе отсутствуют условные обязательства и условные активы, информация о которых подлежит дополнительному раскрытию в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010.

### 3.11. Основные риски хозяйственной деятельности

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику. Ситуация на финансовых рынках остается нестабильной. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов

*Финансовые риски*

Существуют финансовые риски связанные с возможными неблагоприятными последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги) процентных ставок, курсов иностранных валют.

Для снижения риска ликвидности Общество проводит мониторинг кредиторской задолженности, при необходимости инициирует заключение соглашений об изменении сроков погашения.

#### *Налоговые риски*

Трактовка законодательства руководством Общества, в том числе, в части исчисления налогов, подлежащих уплате в бюджеты всех уровней, применяемая к каким-то операциям и деятельности, на практике может быть оспорена соответствующими контролирующими органами. Позиция российских налоговых органов в отношении применения налогового законодательства РФ и использованных допущений может оказаться достаточно категоричной, более того, существует риск того, что подход к налогообложению операций и деятельности, который не вызывал претензий контролирующих органов в прошлом, может быть оспорен в будущем, с возможным доначислением сумм налогов, сборов, штрафов и пеней. В общем случае в рамках налоговой проверки может быть проверен период, не превышающий трех календарных лет, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении налоговой проверки. При этом при определенных обстоятельствах проверке могут быть подвергнуты более длительные периоды. В настоящий момент 2018- 2020 года остаются открытыми для налоговой проверки. Руководство полагает, что оно разумно оценило любые возможные доначисления, связанные с такими проверками.

#### *Правовые риски*

Причиной возникновения правовых рисков являются последствия возможных изменений российского законодательства, а также иные риски, связанные с участием Общества в арбитражных процессах.

Общество осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивает тенденции правоприменительной практики, 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 Общества. В связи с этим риски, связанные с изменением судебной практики, оцениваются как незначительные.

Обществом созданы все оценочные резервы по существенным судебным процессам по состоянию на 31 декабря 2020 года, которые могут повлиять на его финансово-экономическую деятельность.

#### *Прочие риски*

12 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила эпидемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти

приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам, например:

- продолжение деятельности (поддержка подразделений, недопущение сокращения рабочих мест, % сотрудников, работающих удаленно и т.п.);
- переход на дистанционное обучение персонала, снижение расходов на проезд в отпуск, обучение, командировки;
- во весь период пандемии персонал предприятия обеспечивался средствами индивидуальной защиты (маски, перчатки, дезинфицирующими средствами, реперкуляторами, экспресс-тестами);
- в целях сдерживания распространения новой вирусной инфекции отменены корпоративные массовые мероприятия.

На момент составления отчетности пандемия пошла на спад, в отдельных регионах отменен масочный режим, сняты ограничения на работу организаций. Руководство Общества ожидает, что пандемия не окажет существенное влияние на деятельность Общества в 2021 году.

### **3.12 События после отчетной даты**

В Обществе отсутствуют существенные события после отчетной даты, которые подлежат раскрытию в соответствии с требованиями ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

### **3.13 Изменения в учётной политике**

Изменения в учетную политику на 2020 год, которые могут оказать существенное влияние на формирование показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, не вносились.

### **3.14 Непрерывность деятельности**

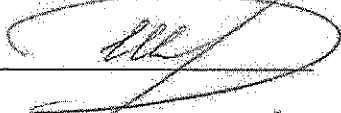
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

Руководство Общества считает, что реализация намеченных планов позволит продолжить деятельность Общества в обозримом будущем.

Финансовый директор

Штейнберг Р.К.

(по доверенности № ИМ-38/2021 от 04.03.21г)



«05» марта 2021г.

Главный бухгалтер

Нефедова Е.Н.

(по доверенности № ИМ-414/2019 от 21.08.19г.)



«05» марта 2021г.

