

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2020 год
Акционерное общество «Нефтегазавтоматика»**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Нефтегазавтоматика» за 2020 год.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также в соответствии с Учетной политикой Общества, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование: Акционерное общество «Нефтегазавтоматика»

Краткое наименование: АО "Нефтегазавтоматика"

Сведения о регистрации:

ВНИИКАНЕФТЕГАЗ вошло в объединение МНПО «Нефтегазавтоматика» 05.03.1983г. (Приказ Минприбора № 74 от 05.03.1983г.). МНПО «Нефтегазавтоматика» преобразовано в АО «Нефтегазавтоматика» 22.08.2001г. (свидетельство о регистрации №14633-РП от 22.08.2001г., свидетельство о постановки на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения серия 77 №017201356 от 03.09.2001).

22 августа 2001 года АО «Нефтегазавтоматика» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1037739224973

Устав Общества утвержден и зарегистрирован:

Решением внеочередного собрания участников Общества от 11 мая 2018 г. зарегистрирован Устав Общества в новой редакции (решение единственного акционера № 107-Р от 11 мая 2018 г.).

Адрес местонахождения: 117105, г.Москва, Варшавское шоссе, д.39

Состав членов исполнительных и контрольных органов:

Полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет Генеральный директор – Станиславчик Константин Владиславович действующий на основании устава.

Уставом предусмотрен Совет директоров и ревизионная комиссия:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны, в том числе членов совета директоров (наблюдательного совета или др. коллегиального органа)	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале организации, %	Доля участия организации в уставном капитале связанной стороны, %
1	2	4	5	6
1	Выборных Максим Владимирович	Член совета директоров	0	0
2	Митасов Александр Валерьевич	Член совета директоров	0	0
3	Семенова Ольга Михайловна	Член совета директоров	0	0
4	Бордяшов Евгений Сергеевич	Член совета директоров	0	0
5	Станиславчик Константин Владиславович	Член совета директоров	0	0
6	Пронина Светлана Игоревна	Член ревизионной комиссии	0	0
7	Сараев Денис Михайлович	Член ревизионной комиссии	0	0
8	Артемьев Павел Александрович	Член ревизионной комиссии	0	0

Главный бухгалтер Общества:

Ведение бухгалтерского учета осуществляет главный бухгалтер – Зарина Ольга Михайловна.

Состав участников Общества:

	Участник/акционер	Размер доли, (%)	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
1	ГК «Ростех»	Единственный акционер 100%	5 951

Виды деятельности, осуществляемые в отчетном периоде:

- научные исследования и разработки в области естественных и технических наук;
- сдача в наем собственного недвижимого и движимого имущества;
- оптовая торговля машинами и оборудованием;
- послевузовское образование;
- образование для взрослых и прочие виды образования
- выполнение теоретических и экспериментальных исследований по созданию АСУ технологическими процессами, приборов и средств автоматизации;
- разработка технической документации для АСУ;
- разработка конструкторской документации на приборы и средства автоматизации;
- производство и комплектование средств автоматизации и прочего оборудования для оснащения создаваемых систем;

- обеспечение комплектных поставок автоматизированных систем управления, технологических и программно-технических комплексов, а также программных средств;
- разработка нормативно-технических документов и методических материалов в соответствии со спецификацией;
- выполнение исследований и предоставление услуг в виде представительства, рекламы, консультаций, проведения испытаний, аттестаций, технического обслуживания и пуско-наладочных работ приборов, средств автоматизации, автоматизированных систем, социологических и программно-технических комплексов;
- обобщение результатов работы, подготовка и издание в установленном порядке информационных, рекламных материалов и научных трудов;
- производство товаров народного потребления;
- кредитно-финансовые услуги;
- коммерческая деятельность;
- внешнеэкономическая деятельность, товарообменные операции и иные коммерческие операции, экспорт и импорт товаров народного потребления, а также осуществление посреднических услуг по любым видам внешнеэкономических операций, не запрещенных законодательством.

Среднесписочная численность работающих:

за отчетный год составила 19 чел.;

за предыдущий год составила 21 чел.;

Обособленные подразделения, филиалы и представительства Общества:

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений

Общество имеет следующие лицензии:

Общество не имеет лицензий.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена приказом Генерального директора № 42 от 27 декабря 2019, и соответствует требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений:

Допущения имущественной обособленности - т.е. активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества других организаций;

Допущения непрерывности деятельности - т.е. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

Допущения последовательности применения учетной политики - принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;

Допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, т.е. факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Каких-либо отступлений от установленных правил ведения бухгалтерского учета допущено не было.

В Учетную политику на 2020 год существенных изменений не вносилось.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу валюты баланса за отчетный период составляет не менее 10%.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет 10% к общему итогу валюты баланса.

Основные средства

Срок полезного использования основных средств при принятии их к учету определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г.

Начисление амортизации по основным средствам осуществляется линейным способом.

Активы, которые отвечают критериям основных средств, стоимостью менее 40 тыс. руб., а так же книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию и отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов организован надлежащий контроль за их движением.

Ежегодная переоценка основных средств производится.

Материально-производственные запасы

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

При списании оценка материалов производится по средней стоимости; оценка товаров при реализации – по стоимости единицы.

Дебиторская задолженность

Общество создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, признаваемой сомнительной. Резерв создается на конец года.

Формировать резерв по сомнительным долгам в отношении указанной дебиторской задолженности в той ее части, которая превышает кредиторскую задолженность перед тем же контрагентом.

Расчет суммы резерва по сомнительной задолженности, не погашенной в срок, производится по следующей формуле:

$$P = C * K_{\text{эксп}},$$

где P - сумма резерва по сомнительному долгу; C ~ сумма сомнительной задолженности; $K_{\text{эксп}}$ - коэффициент экспертной оценки.

Определять $K_{\text{эксп}}$, характеризующий уровень вероятности реализации риска неоплаты долга.

При определении $K_{\text{эксп}}$ юридических лиц проводится:

1. Оценка финансового состояния (платежеспособности) должника. При оценке финансового состояния (платежеспособности) должника используется следующая информация:

бухгалтерская (финансовая) отчетность за 9 месяцев текущего года. В случаях, когда получение бухгалтерской (финансовой) отчетности за 9 месяцев текущего года не представляется возможным, может использоваться годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за предшествующий год или последняя квартальная отчетность текущего года;

сведения о том, что в отношении должника возбуждено дело о признании его банкротом; и прочее.

Источником получения бухгалтерской (финансовой) отчетности, информации о том, что в отношении должника возбуждено дело о признании его банкротом, могут являться средства массовой информации, официальный сайт должника, информационные системы, позволяющие осуществить доступ к бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций (типа «Контур»), официальные сайты судебных органов.

Финансовое состояние должников может оцениваться с использованием результатов финансового анализа отчетности должника в информационных системах, позволяющих осуществить доступ к бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций (типа «Контур») и (или) путем самостоятельного проведения финансового анализа отчетности должника.

В качестве основного критерия для присвоения экспертных оценок берется наличие рисков неоплаты долга, неполной его оплаты или оплаты со значительным отклонением от установленных сроков, оплаты в установленные сроки

Доходы и расходы

Доходами от обычных видов деятельности является:

- выручка от сдачи в аренду нежилых помещений;
- доработка аэродромного топливозаправщика;
- работы по созданию автоматизированной системы оповещения.

Все иные доходы являются прочими доходами.

Коммерческие расходы списываются полностью на счет 90.

Управленческие расходы относятся напрямую в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором возникли и списываются со счета 26 в дебет счета 90, субсчет 90-2.

В Отчете о финансовых результатах прочие доходы и относящиеся к ним прочие расходы отражаются развернуто.

Отчет о движении денежных средств

Для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте используется официальный курс, установленный ЦБ РФ на дату совершения операции и отчетную дату.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки отражаются развернуто.

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1 Нематериальные активы

На протяжении 2104 – 2020 годов Общество стало правообладателем следующих патентов:

№ п/п	Наименование, № патента	Дата регистрации права	Срок действия патента
1	Патент на полезную модель № 153140 «Скважинный штанговый насос НСНБРК57»	08.06.2015	08.10.2024
2	Патент на изобретение № 2565956 «Скважинный штанговый насос НСНБРК57»	23.09.2015	08.10.2034
3	Патент на полезную модель № 175316 «Оксидный электрод с композиционным токопроводом»	30.11.2017	13.07.2026
4	Патент на изобретение № 2657085 «Автоматизированная система контроля параметров выбросов технологических установок»	08.06.2018	19.04.2037
5	Патент на изобретение № 2655481 «Способ получения гальванопокрытий на магнетите»	28.05.2018	13.07.2036

Все научные изыскания проводились Авторами в период с 1980 по 2000 год.

Начиная с 2014 года, Авторы безвозмездно передавали Обществу исключительные права на продукты авторского права, что и было оформлено поименованными патентами.

Согласно статье 128 ГК РФ, запатентованные изобретения и полезные модели, как охраняемые результаты интеллектуальной деятельности, относятся к отдельным объектам гражданских прав и, в целях бухгалтерского учета, представляют собой особый вид внеоборотных активов – нематериальные активы.

Поскольку на момент создания изобретений, полезных моделей и до передачи Обществу исключительных прав, Авторы не являлись сотрудниками Общества и не использовали его МТБ, у Общества отсутствовала и/или отсутствует возможность произвести оценку:

Таким образом в бухгалтерском учете Общества были отражены лишь расходы связанные с оформлением и получением патентов.

3.2 Результаты исследований и разработок

НИОКРы отсутствуют.

3.3 Основные средства

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в таблице 2 табличной части пояснений.

Принятые сроки полезного использования по группам ОС:

Группа ОС	Принятые сроки полезного использования
Здания	От 25 до 30
Сооружения	От 25 до 30
Машины и оборудование	От 5 до 7
Транспортные средства	От 3 до 5
Прочее	От 1 до 3

Объекты ОС, стоимость которых не погашается отсутствуют.

3.4 Запасы

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов материально-производственных запасов приведены в таблице 4 табличной части пояснений.

3.5 Финансовые вложения

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов финансовых вложений приведены в таблице 3 табличной части пояснений.

3.6 Дебиторская задолженность

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведены в таблице 5 табличной части пояснений.

По состоянию на 31.12.2020 г. основными дебиторами Общества являются:

Наименование дебитора	ИНН	Сумма, тыс. руб.	Дата погашения задолженно сти по договору	Строка баланс а	Сумма созданног о резерва	Дополни тельная информа ция
ООО "Дирекшнл Дриллинг Сервисез"	8603224125	18 162	30.06.2020	12302	9 081	
ПАО "Юнипро"	8602067092	4 815	30.06.2021	12302	-	
АО "ОХК "УРАЛХИМ"	7703647595	4 236	31.12.2021	12302	-	
ПАО "УРАЛКАЛИЙ"	5911029807	2 148	30.06.2021	12302	-	
ООО "Бейкер Хьюз"	7714024384	1 457	31.03.2021	12302	-	
ООО "Научно- производственное предприятие "Геоцентр"	5036116752	276	05.12.2020	12302	-	
ООО "СтройНефтеГазовая Компания"	7709457625	160	05.12.2020	12302	-	
ООО "Мармеладница"	7724896560	120	05.12.2020	12302	-	
Прочая задолженность		2 746		12302	93	
Итого		28 28			9 174	

Просроченная дебиторская задолженность составляет 18 624 тыс.руб. .

Общество ведет претензионную работу непосредственно с дебитором по истребованию просроченной задолженности.

3.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов представлен в таблице:

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Денежные средства, всего, в том числе:	340	6 582	7 499
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	340	6 582	7 499
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	0	0	0
ИТОГО денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	340	6 582	7 499

Обязательства, выраженные в иностранной валюте по состоянию на отчетные даты отсутствуют.

3.8 Капитал и резервы

- за 2020 год величина базового убытка составила (302 377) тыс. руб.
- Результат от переоценки основных средств составил – 78 024 тыс. руб. Совокупный финансовый результат периода составил – (224 353) тыс. руб.
- Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемых для расчета базовой прибыли (убытка) составляет 5 951 шт.
- Корректировка базовой прибыли (убытка) за 2020 год не производилась, корректировка средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении, используемых при расчете разводненной прибыли (убытка) не производилась.
- Базовая прибыль (убыток) на акцию за 2020 год составил: (38) тыс. руб.
- Конвертируемые ценные бумаги и договора о размещении обыкновенных акций по цене ниже рыночной стоимости отсутствуют.
- выпуск дополнительных обыкновенных акций в 2020 году не производился.
- сделки с обыкновенными акциями, конвертируемыми ценными бумагами, договорами купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, совершенными после отчетной даты, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год отсутствовали.

в 2018 году было принято решение о переоценке основных средств, по группе "Здания". В результате переоценки за 2018 - 2020 годы сформирован добавочный капитал в размере 414 974 тыс. руб., что привело к увеличению чистых активов Общества.

Основное средство, Инвентарный номер	На 01.01.2020			За период		На 31.12.2020		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости (переоценка)	Начисление амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Административное здание (1177,4), 00000041	94 274	9 253	85 021	-16 508	-3 775	77 766	5 479	72 287
Административное здание(1159,6), 236	92 848	10 139	82 709	20 794	-3 025	113 642	7 113	106 529
Административное здание (3273,01), 00453	270 930	28 616	242 314	57 341	-7 256	328 271	21 360	306 911
Итого	458 052	48 008	410 044	61 627	-14 056	519 679	33 951	485 727

3.9 Кредиты и займы

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода заемных средств приведены в таблице 5 табличной части пояснений.

22.05.2018 был подписан Договор о предоставлении целевого займа №РТ/1834-18221 с учредителем Государственной корпорацией "Ростех" на предоставление займа в сумме не более 1 350000 тыс.руб. Предоставление займа осуществляется поэтапно (траншами) на основании заявления, оформленного в соответствии с Приложением №1, с предоставлением реестра платежей, оформленного с Приложением №2 к Договору и согласованного с Департаментом инвестиций и инвестпроектов. На 31.12.2020 остаток задолженности составляет 1 203 834 тыс.руб.

Займодавец/Кредитор	Сумма займа/кредита, тыс. руб.	Дата возврата займа/кредита	Срока баланса	Годовая процентная ставка	Сумма начисленных процентов
ГК "Ростех"	1 473 909	31.12.2021	14101	8,75	123 259
Итого	1 473 909				123 259

3.10 Кредиторская задолженность

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведены в таблице 5 табличной части пояснений.

По состоянию на 31.12.2020 г. основными кредиторами Общества являются:

Наименование кредитора	ИНН	Сумма, тыс. руб.	Дата погашения задолженности по договору	Срока баланса	Планируемая дата погашения задолженности	Дополнительная информация
ООО «Группа Ай-Эм-Си»	7714953587	2 595	30.06.2021	1520	30.06.2021	-
ООО "АтлантИкТрансГаз Система"	7723011060	205	31.03.2021	1520	31.03.2021	-
АО "СКИМ"	7724011641	133	31.01.2021	1520	31.01.2021	-
Налог на имущество	7724111558	7 826	30.03.2021	15203	30.03.2021	-
Прочие кредиторы		4 524		1520		
Итого		15 283				

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.11 Оценочные обязательства

Общество в бухгалтерском учете признает следующие оценочные обязательства:

- по оплате предстоящих отпусков работникам;
- резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание.

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов оценочных обязательств приведены в таблице 7 табличной части пояснений.

Сумма резерва по предстоящим расходам на оплату отпусков определяется исходя из предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков, предусмотренных трудовыми договорами (контрактами) и внутренними положениями организации, включая сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в

связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с этих расходов. Процент ежемесячных отчислений в указанный резерв определяется как отношение предполагаемого размера расходов на оплату отпусков к сумме предполагаемых расходов на оплату труда. Сумма резерва уточняется по итогам года.

На 31.12.2019 составляет 2 956 тыс.руб.

На 31.12.2020 составляет 3 200 тыс.руб

Сумма резерва на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание является оценочной величиной и создается на конец отчетного периода под предстоящие в будущем расходы. Оценочное обязательство признается отдельно по каждому договору и/или каждой поставочной единице продукции с разделением на краткосрочные и долгосрочные обязательства в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Резерв признается в момент реализации соответствующей продукции (товаров, работ или услуг).

На 31.12.2019 составляет 15 423 тыс.руб.

На 31.12.2020 составляет 15 809 тыс.руб.

3.12 Доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы

Информация об объемах продаж продукции (товаров работ, услуг) по видам (отраслям) деятельности и/или географическим рынкам сбыта (деятельности) представлена в таблице:

Тыс. руб.

Виды деятельности	Период	Выручка	Себестоимость	Валовая прибыль
Доработка аэродромного топливозаправщика	2019	195 652	189 305	6 347
	2020	132 720	122 779	9 941
Сдача в аренду нежилых помещений	2019	51 062	44 403	6 659
	2020	42 073	44 583	(2 510)
Работы по созданию автоматизированной системы оповещения	2019	37 252	50 695	(13 443)
	2020	8 015	7 311	704
Роторные управляемые системы	2019	68 482	113 849	(45 367)
	2020	17 787	236 924	(219 136)
Итого:	2019	356 407	398 252	(41 845)
	2020	200 595	411 596	(211 001)

Прочие доходы представлены следующими статьями:

Статья прочих доходов	2020 г.	2019 г.
Прочие доходы	3 823	0
Итого:	3 823	0

3.13 Расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы

Информация о составе затрат на производство/расходов на продажу (по элементам затрат) приведена в таблице 6 табличной части пояснений.

Управленческие расходы представлены следующими статьями:

Статья затрат	тыс. руб.	
	2020 г.	2019 г.
Амортизация	229	241
Аудиторские услуги	233	99
Взносы в ФСС от НС иПЗ	88	77
Информационно-консультационные услуги	249	38
Командировочные расходы	344	167
Курьерские услуги	213	0
Материальные расходы	736	941
Нотариальные услуги	12	5
Обучение, повышение квалификации	114	585
Оплата труда	15 551	13 854
Оценка имущества	96	167
Перевод документов	11	0
Почтовые услуги	0	204
Представительские расходы	130	315
Программное обеспечение	446	603
Прочие расходы	208	148
Расходы на рекламу (нормируемые)		18
Ремонт а/м и техническое обслуживание	21	286
Сайт	41	57
Связь и интернет	421	584
Страховые взносы	3 797	3 426
Экология	25	17
Юридические услуги	0	90
Ремонт ОС и офисной техники	82	59
Прочие расходы	0	141
Итого:	23 047	22 121

Коммерческие расходы отсутствуют.

Прочие расходы представлены следующими статьями:

Статья затрат	тыс. руб.	
	2020 г.	2019 г.
Взносы в СРО	628	515
Госпошлина	0	12
Курсовые разницы	0	159
Налог на имущество	7 826	7 391
Проценты	131 899	83 389
Прочие внереализационные доходы (расходы)	48	20
Прочие расходы	0	9 004
Расходы Не принимаемые для целей налогообложения	844	1 011
Реестр	106	166
Резерв по сомнительным долгам	9 174	171
Страхование	0	00
Транспортный налог	23	23
Услуги банка	206	239
Штрафы ГИБДД (не принимаемые)	44	65
Штрафы пени (не принимаемые)	323	114
Итого:	151 121	102 280

3.14 Доходы и расходы по договорам строительного подряда

Организация не осуществляет работы по договорам длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы (ПБУ 2/2008).

3.15 Расчеты по налогу на прибыль

В 2020 году Обществом получен налоговый убыток в сумме (349 934) тыс. руб.

В 2019 году Обществом получен налоговый убыток в сумме (140 542) тыс. руб.

Информация о постоянных и временных разницах на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерской отчетности отражаются свернуто.

Величина текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете;

Информация по налогу на прибыль и влияние на его величину

Текущий налог на прибыль за 2020 год равен нулю. В то же время, расчеты по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ -18 оказали влияние на величину чистой прибыли Общества.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на чистую прибыль (убыток), исчисляемых по данным налогового учета составила 71 818 тыс. руб. (в 2019 году – 28 085 тыс.руб.). Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете оценочных обязательств, различиями в начислении амортизации по амортизируемому имуществу, возникновение налогового убытка.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на чистую прибыль (убыток), исчисляемых по данным налогового учета составила 96 593 тыс. руб. (в 2019 году – 68 тыс.руб.). Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете по амортизируемому имуществу, оценочными обязательствами, прочие разницы.

Влияние расчетов отраженные на счете учета «Прибылей и убытков» и представлено в таблице:

Наименование показателя	Период	Начисление активов и обязательств за текущий период	Списание активов и обязательств за текущий период	Итого оборот
Отложенный налоговый актив (09сч)	2020	141 862	70 044	71 818
	2019	60 684	32 599	28 085
Отложенное налоговое обязательство (77сч)	2020	99 107	2 514	96 593
	2019	237	169	68
Текущий налог на прибыль	2020	-	-	-
	2019	-	-	-

Информация о понесенных штрафных санкциях и пени за нарушение налогового законодательства представлено в таблице.

Наименование показателя	2020 год	2019 год
штрафные санкции	(357)	(157)
пени за нарушение налогового законодательства	(10)	(22)
Итого	(367)	(179)

В 2020 году Общество налог на прибыль при выплате дивидендов не уплачивало.

Информация о постоянных и временных разницах

Учет постоянных налоговых доходов/расходов ведется в соответствии с ПБУ 18/02.

Расшифровка постоянных налоговых доходов/расходов приведена в таблице:

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Постоянный налоговый доход, из них:	0	0
- не учитываемые доходы	0	0

- прочие	0	0
Постоянные налоговый расход, из них:	10 017	3 324
- не учитываемые расходы (социального характера, транспортные расходы)	66	144
Расходы на содержание а/м	778	867
Резерв по сомнительным долгам	9 174	171
Списание дебиторской задолженности нереальной к взысканию	0	2 084
- прочие	0	58

4. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ОТЧЕТНОСТИ

В отчетности за отчетный период производилась корректировка сравнительных показателей за предыдущие отчетные периоды в связи с поправками в ПБУ 18/02:

Наименование показателя	Код	На 31.12. 2019 Новый показатель	На 31.12. 2019 Старый показатель	На 31.12. 2018 Новый показатель	На 31.12. 2018 Старый показатель
Переоценка основных средств	13401	336 950	421 188	227 381	346 726
Итого по разделу III	1300	210 438	294 676	284 187	353 532
Отложенные налоговые обязательства	1420	84 315	77	69 354	9
Итого по разделу IV	1400	1 297 357	1 213 119	336 94	267 549
Совокупный финансовый результат периода	2500	(73 750)	(58 858)	-	-
Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(12)	(10)	-	-
Капитал всего	3400 3500	-	-	284 187	353 532
Чистые активы	3600	210 438	294 676	284 187	353 532

Наименование показателя	Код	Добавочный капитал Новый показатель	Добавочный капитал Старый показатель	Итого Новый показатель	Итого Старый показатель
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	277 381	346 726	284 187	353 532
Увеличение капитала – всего:	3210	59 569	74 462	59 569	74 462
Переоценка имущества	3312	59 569	74 462	59 569	74 462
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	336 590	421 188	210 438	294 676

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Перечень связанных сторон установлен на основе ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» исходя из содержания отношений между связанными сторонами.

Информация об операциях со связанными сторонами

Связанная сторона	Характер отношений	Виды операций	Сумма операции, тыс. руб.	Сумма незавершенных операций		Срок завершения расчетов, форма расчетов и пр. информация
				Дебет	Кредит	
Государственная корпорация "Ростех"	Единственный учредитель	Получение займа	1 597 168		1 597 168 тыс. руб.. (в т.ч. проценты 123 259 тыс. руб.)	Декабрь 2021 года. Форма расчетов денежная
Выборных Максим Владимирович	Член совета директоров	Операции отсутствуют				
Митасов Александр Валерьевич	Член совета директоров	Операции отсутствуют				
Семенова Ольга Михайловна	Член совета директоров	Операции отсутствуют				
Бордяшов Евгений Сергеевич	Член совета директоров	Операции отсутствуют				
Пронина Светлана Игоревна	Член ревизионной комиссии	Операции отсутствуют				
Сараев Денис Михайлович	Член ревизионной комиссии	Операции отсутствуют				
Артемьев Павел Александрович	Член ревизионной комиссии	Операции отсутствуют				
Станиславчик Константин Владиславович	Член совета директоров; Генеральный директор	Заработная плата	4 352			

Величина списанной в отчетном периоде дебиторской задолженности связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам отсутствует.

Сумма выплаченных вознаграждений основному управленческому персоналу в 2020 году (с учетом страховых взносов) составила 22 249 тыс. руб., в том числе:

Вид вознаграждения	Сумма, тыс. руб.	
	За текущий период	За предыдущий период
Краткосрочные вознаграждения всего, в том числе:	22 249	17 357
Оплата труда	14 004	9 697
Премии	3 854	2 806
Отчисления с оплаты труда	3 315	3 504

Ежегодный оплачиваемый отпуск	1 076	1 241
Прочие выплаты	0	110
Долгосрочные вознаграждения всего, в том числе:	0	0
По окончании трудовой деятельности	0	0
Опционы эмитента, акции, паи, доли участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	0	0
Иные долгосрочные вознаграждения	0	0
ИТОГО:	22 249	17 357

Собственником 100% акций АО «Нефтегазавтоматика» является Государственная корпорация по содействию разработке, производству и экспорту высокотехнологичной промышленной продукции «Ростех». Физические лица, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеющие более 25 % в капитале юридического лица, либо имеющие возможность контролировать действия юридического лица, отсутствуют.

6. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 декабря 2020 года условные активы и условные обязательства у Общества отсутствуют.

7. ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ

В отчетном периоде у Общества отсутствуют выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей.

8. ВЛИЯНИЕ НА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ПРЕДПРИЯТИЯ РАСПРОСТРАНЕНИЕ 2019-nCoV

При анализе информации о влиянии на деятельность предприятия распространения 2019-nCoV в отчетном периоде выявлено что существенное временное сокращение объемов бурения ключевыми Заказчиками на фоне снижения цен на нефть и обязательств России по соглашению ОПЕКС+ о сокращении добычи нефти привело к снижению выручки за отчетный период, а так же амортизация дорогостоящего оборудования наклонно-направленного бурения повлияли на убытки по результатам деятельности предприятия за 2020 г.

9. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ И РЕОРГАНИЗАЦИЯ

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

Обществом не принимались решения о реорганизации/ликвидации.

Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно в течение, как минимум, последующих 12 месяцев.

10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, способные оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

11. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Основные риски хозяйственной деятельности, существенные для Общества, и меры по их предотвращению представлены в таблице:

№	Тип риска	Вероятность наступления по оценке Общества	Возможные последствия (негативные)	Мероприятия, проводимые Обществом по предотвращению (минимизации) риска
1	Операционный	низкая	нарушение технологии, выпуск некачественной продукции, остановка производства, снижение объемов производства, нарушение плана поставок	регламентация бизнес-процессов, модернизация производства и совершенствование технологии, непрерывное улучшение качества продукции
2	Риск изменения процентной ставки	высокая	рост процентных ставок по кредитам приведет к увеличению стоимости обслуживания заемных средств, что негативно скажется на финансовых результатах деятельности	замещение краткосрочного финансового долга долгосрочным; диверсификации долговых обязательств по долговым инструментам
3	Кредитный	средняя	непогашение дебиторской задолженности в срок и в полном объеме, невозврат займов и дохода по ним, низкая ликвидность принятого обеспечения обязательств контрагента	сотрудничество с известными участниками рынка на принципах взаимовыгодного сотрудничества и благонадежного партнерства
4	Инновационно-инвестиционный	высокая	рост затрат на проект, связанный с неопределенностью в инновационной среде с учетом существенного роста курсов иностранных валют (значительная доля оборудования иностранного производства)	управление ходом выполнения проекта, планирование и контроль исполнения бюджета проекта, разработка механизмов сокращения затрат на реализацию проекта



Руководитель

(подпись)

Станиславчик Константин
Владиславович

(расшифровка подписи)

09 февраля 2023 г.