Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «Инвестгеосервис» за 2021 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Инвестгеосервис» (далее Общество) за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

I. Общие сведения

Полное и сокращенное наименование Общества, организационно-правовая форма:
Акционерное общество «Инвестгеосервис» (далее - АО «Инвестгеосервис» или Общество).

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор.
До 31.05.2021г. генеральным директором Общества являлся Туктаров Дамир Хатипович.
Решением совета директоров № 169 от 31.05.2021г. с 01.07.2021г генеральным директором назначен Королев Андрей Владимирович.

Основные виды деятельности:
Основными видами деятельности Общества являются предоставление услуг по бурению, связанному с добычей нефти, газа и газового конденсата.
Дополнительными видами деятельности являются:
1. Деятельность в сфере управления и финансов;
2. Деятельность в сфере недропользования;
3. Деятельность в иных сферах.

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

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

Юридический и почтовый адрес Общества:
117036, Российская Федерация, г. Москва, проспект 60-летия Октября, д. 10, корпус А., помещение XXII

Перечень обособленных подразделений:

1. ОП АО «Инвестгеосервис» КПП 890445001 629850, ЯНАО, г. Новый Уренгой, Юбилейная ул. д. 5
2. ОП АО «Инвестгеосервис» КПП 891145001 629850, ЯНАО, Пуровский р-н, г. Тарко Сале, Промзона СУМВР тер.
3. ОП АО «Инвестгеосервис» КПП 247045001 Эвенкийский муниципальный район, п. Байкит, Куюмбинский лицензионный участок (открыто 22.01.2014)
4. ОП АО «Инвестгеосервис» КПП 890345001 Надымский район, Ярудейский лицензионный участок (открыто 10.02.2014);

5. ОП АО «Инвестгеосервис» КПП 243745001 Красноярский край, Туруханский р-н, Ванкорское месторождение (открыто 23.06.2014);
6. ОП АО «Инвестгеосервис» КПП 890945001 ЯНАО, Ямальский р-н, Южно-Тамбейский лицензионный участок (открыто 16.10.2014).
7. ОП АО «Инвестгеосервис» КПП 891145002 ЯНАО, Пуровский р-н, Валынтойское месторождение (открыто 27.07.2015);
8. ОП АО «Инвестгеосервис» КПП 246545001 660118, г. Красноярск, ул. Алексеева, д. 24 (открыто сентябрь 2015);
9. ОП АО «Инвестгеосервис» КПП 110645001 169711, Респ. Коми, г. Усинск, Парковая ул., 20, 40 ;
10. ОП АО «Инвестгеосервис» КПП 890445002 ЯНАО, Тазовский район, Гыданский полуостров, МУП «Совхоз Антипаютинский» ;
11. ОП АО «Инвестгеосервис» КПП 720345003 625048, Тюменская обл., г. Тюмень, 50 лет Октября, 14;
12. ОП АО «Инвестгеосервис» КПП 246945001 647235, Красноярский край, Таймырский Долгано-Ненецкий район, Воронцово п., Мыс Сопочная Карга тер. (открыто 03.12.2019) ;
13. ОП АО «Инвестгеосервис» КПП 298345001 Ненецкий АО, Заполярный р-н, Северо-Мукеркамылькское месторождение (открыто 15.09.2020) ;
14. ОП АО «Инвестгеосервис» КПП 290145001 163013, Архангельская обл, Архангельск, Маймаксанское ш, 49 (открыто 06.10.2020) ;
15. ОП АО «Инвестгеосервис» КПП 890345002 629735, ЯНАО, г. Надым, ул. Зверева, д. 42, 4 (открыто 01.11.2020).
16. ОП АО «Инвестгеосервис» КПП 890345003 629000, ЯНАО, Надымский район, Восточно-Медвежий лицензионный участок. (открыто 25.02.2021).
17. ОП АО «Инвестгеосервис» КПП 890345004 629000, ЯНАО, г. Надымский район, Падинская площадь (открыто 05.03.2021).
18. ОП АО «Инвестгеосервис» КПП 781045001 196158, г. Санкт-Петербург, Пулковское шоссе, 14Е, 435 (открыто 10.02.2021).

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

Крупнейшие держатели акций и их доли (более 5 %):
Величина уставного капитала Общества на 31.12.2021. составляет 226 987 тыс. рублей (на 31.12.2020г. - 226 987 тыс. рублей, на 31.12.2019 – 226 987 тыс. руб.).
Состав учредителей на 31.12.21г:

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

Численность сотрудников на отчетную дату:
Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2021 г. - 253 человек (за 2020г.- 237 человек).
Списочная численность сотрудников на 31 декабря 2021 года составляет 255 человек (на 31 декабря 2020 года составляет 232 человек).

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

Органы управления и контроля Общества за период по состоянию на 31.12.2021 года:
Совет Директоров:
- Зиновьева Яна Валерьевна,
- Левинзон Григорий Иосифович,
- Матевосов Андрей Рафаэлович,
- Нейгебауэр Эдуард Владимирович,
- Туктаров Дамир Хатипович,
- Кормилицин Андрей Юрьевич,
- Наталенко Сергей Александрович.

Ревизионная комиссия:
- Губанова Лариса Размиковна,
- Зиновьева Яна Валерьевна,
- Тарасова Ольга Сергеевна

Аудитор Общества:
Аудитором Общества является аудиторская компания Юникон АО.

Методика подготовки бухгалтерской отчетности:

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

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики на 2021 г., утвержденной Приказом № 01-02-141-1 от 30.12.16 г. и продленной Приказом № 01-02-21/11//1 от 10.01.2021г.

2.1. Основа составления

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

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

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

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

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком

Российской Федерации (ЦБ РФ) на 31 декабря 2021 г. составил:
Доллар США 74,2926 рублей;
Евро 84,0695 рублей.

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

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

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

2.4. Нематериальные активы

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

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

По состоянию на 31 декабря 2021 года на балансе общества учитывается:

Нематериальные активы	**Средние сроки полезного использования (месяцев) объектов, принятых на баланс**
Товарный знак (знак обслуживания)	120
Способ изготовления строительного материала ГЛИ-Т	224
Товарный знак словесное обозначение ГЛИ	106

Переоценка групп однородных нематериальных активов не производится.

2.5. Основные средства

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

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

С 01.01.2021г. установлен лимит стоимости основных средств, информация о которых несущественная – не более 100 000руб. включительно за единицу. Активы, приобретенные после 01.01.2021г. в отношении которых выполняются условия, предусмотренные для признания в составе ОС, но имеющих стоимость ниже установленного лимита, признаются расходами периода, в котором они понесены.

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

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

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

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

Группа основных средств	Средние сроки полезного использования (месяцев) объектов, принятых на баланс
	с 1.01.2007
Сооружения	22
Машины и оборудование	44
Транспортные средства	37
Производственный и хозяйственный инвентарь, офисное оборудование.	34
Другие виды	48

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

Переоценка основных средств не производится.

2.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем).
Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

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

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости,

- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения,
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений,

отражаются в отчетности за минусом резерва, сформированного под снижение стоимости финансовых вложений.

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

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

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

2.7. Запасы

С 01.01.2021 Общество применяет ФСБУ 05/2019.

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

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

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

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

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

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

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

Затраты на закупку спецодежды включаются в себестоимость работ единовременно в периоде выдачи работнику.

С целью контроля за сохранностью спецодежды, единовременно списанной на затраты производства, в момент передачи в эксплуатацию она принимается к учету на забалансовый счет по фактической себестоимости. Учет спецодежды на забалансовом счете ведется по сотрудникам до момента ее фактического выбытия.

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

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

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

2.8. Выполненные этапы по незавершенным работам

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

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

2.9. Задолженность покупателей и заказчиков

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

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

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

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

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

Резервированию также подлежит дебиторская задолженность, в отношении которой есть свидетельства того, что она, возможно, не будет погашена, даже если срок возникновения меньше или равен 90 (Девяносто) дней.
Резерв по безнадежной задолженности создается в размере 100 % независимо от сроков ее возникновения в тот момент, когда стало известно о том, что задолженность безнадежна. Если общество располагает информацией о том, что сомнительная задолженность будет погашена, она не резервируется независимо от срока ее возникновения.

2.10. Уставный, добавочный и резервный капитал

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

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

2.11. Кредиты и займы полученные

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

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

Общество принимает к бухгалтерскому учету указанную задолженность в момент фактической передачи денег или других вещей и отражает ее в составе кредиторской задолженности.
Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную. Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную Обществом - заемщиком производится в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней и менее. Анализ срока, оставшегося до полного погашения основной суммы долга, производится Обществом на ежеквартальной основе по результатам проведенной инвентаризации.
Расходы по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены (далее - текущие расходы), за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Инвестиционным активом

признается внеоборотный актив, приобретение или создание которого осуществляется в срок более 12 месяцев.

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

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

2.12. Оценочные обязательства

На конец 2021г.-2019. в бухгалтерском учете и отчетности Общества отражены следующие резервы:

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

2.13. Признание доходов

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

В отчетности выручка отражена за минусом налога на добавленную стоимость.

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

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

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

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

- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного

договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

- сумму выручки можно надежно оценить;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- понесенные или ожидаемые затраты, связанные со сделкой, могут быть надежно измерены.

В составе прочих доходов Общества признаются:

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

2.14. Признание расходов

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

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

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

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

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

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

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в определенную сумму денежных средств, и подвергающиеся незначительному риску изменения стоимости (например, банковские депозиты). Они предназначены для удовлетворения краткосрочных денежных обязательств, а не для инвестиций или других целей. Вложения квалифицируются в качестве эквивалентов денежных средств, когда они имеют срок погашения менее 3–х месяцев. В состав эквивалентов денежных средств не включаются денежные документы.

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

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

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

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

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

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

Свернутое отражение денежных потоков.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- *при агентской схеме:* потоки денежных средств, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают выплаты другим лицам;

- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС.

Учет денежных потоков в иностранной валюте.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации (ЦБ РФ), пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.
Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

2.16. Изменения в учетной политике

В 2021 внесены изменения в учетную политику в связи с изменением законодательства, а именно применением с 2021 г. ФСБУ 5/2019 «Запасы». Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Стандарта в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражены перспективно.

2.17. Изменение сравнительных показателей

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

Изменения в данные Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах, Отчета об изменениях капитала, Отчета о движении денежных средств на начало 2021 года по сравнению с данными на конец 2020 года Обществом не вносились.

2.18. Налог на прибыль

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

III. Раскрытие существенных показателей

3.1. Нематериальные активы

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода нематериальных активов представлена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности в разделе 1.

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 незаконченных и неоформленных НИОКР и незаконченных операций по приобретению нематериальных активов нет.

По состоянию на 31.12.2021г. нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью отсутствуют. В 2021 г. в связи с истечением срока действия отражено выбытие объекта «Товарный знак (логотип)». По состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2019 первоначальная стоимость нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью составила 53,5 тыс. руб..

3.2. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств по группам отражена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности в разделе 2.1.

В 2021 году в Обществе реализовано объектов основных средств на сумму 1 753 тыс.руб. без НДС (Автомобиль TOYOTA LAND CRUISER 150 с остаточной стоимостью 1 594 тыс.руб. 1ед.), что отражено в составе прочих доходов, и списано 3 объекта с остаточной стоимостью 62 тыс.руб.: Моноблок Apple MacBook Pro ME293RU/A, Ноутбук Dell Vostro 5590 (5590-7798), Сейф огнестойкий TOPAZ BST-1700 (1700x800x635).

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

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

тыс. руб.

Наименование объекта	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Здания и сооружения	81 813	64 315	54 014
Транспортные средства	25 415	25 415	33 515
Здания (жилые помещения)	3 883	4 993	11 731
Оборудование	26 748	26 748	69 680
Земельный участок	2 259	0,4	9
Итого арендованных основных средств	**140 118**	**121 471**	**168 949**

В 2021 году возвращено арендованных основных средств на общую сумму 4 604 тыс. руб., принято в аренду основных средств на общую сумму 23 252 тыс. руб. в т.ч. 20 тыс.руб. за счет перезаключения договоров.

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

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

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Земельный участок	3,5	0,4	0,4
ИТОГО:	**3,5**	**0,4**	**0,4**

Операций по изменению стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации в 2021, 2020 не было. Информация об ином использовании объектов основных средств приведена в разделе 2.4 «Иное использование основных средств» приложений к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 первоначальная стоимость основных средств с полностью погашенной стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета, составила 39 307 тыс. руб., 31 584тыс. руб. и 19 881 тыс. руб. соответственно.

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 объекты основных средств в залог не передавались.

3.3. Вложения во внеоборотные активы

Информация о наличии и движении незавершенных капитальных вложений по группам отражено в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г. в разделе 2.2.

3.4. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений по группам представлено в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г. в разделе 3.1.

Финансовые вложения представлены в таблице: тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Паи и акции	**7 361 653**	**7 361 043**	**7 343 353**
ООО «НЭУ»	2 321 989	2 321 989	2 321 989
АЙ-ДЖИ-ЭС ДРИЛЛИНГ ЛТД	5 038 664	5 038 054	5 020 364
ООО «ИГС Мобайл Дриллинг»	1 000	1 000	1 000
Займы выданные	**1 266 968**	**1 252 447**	**1 264 194**
в т.ч. краткосрочные	**896 435**	**928 897**	**1 105 839**
АЙ-ДЖИ-ЭС ДРИЛЛИНГ ЛТД	-	-	4 091
ООО «НЭУ»	881 000	895 000	1 066 000
ООО «ИГС Мобайл Дриллинг»	15 400	15 400	1 700
ООО «ИГС Холдинг»	35	-	-
IGS Drilling International Limited (ранее - Ingeo Drilling Services Limited)	-	-	34 048
АО «ПГО «Тюменьгеология»	-	8 669	-
ООО «Юго-Восточная Производственная Компания»	-	9 828	-
в т.ч. долгосрочные	**370 532**	**323 550**	**158 355**
АЙ-ДЖИ-ЭС ДРИЛЛИНГ ЛТД	1 560	-	-
АйДжиЭс Интернэшнл ЛТД	4 203	935	-
IGS Drilling International Limited (ранее - Ingeo Drilling Services Limited)	364 769	322 615	158 355
Итого	**8 628 621**	**8 613 490**	**8 607 546**

В отчетном периоде:

- На сумму 610 тыс. руб. произведена оплата за акции Ай-Джи-Эс Дриллинг в количестве 1 ед. Таким образом, на 31.12.2021 г. оплачено 621 590 тыс. руб. за 1019 акций. Оплата произведена за счет собственных средств.
- Выдано займов:
  - ✓ Долгосрочных займов на сумму 45 360 тыс. руб., сроком погашения 2023 г.;
  - ✓ краткосрочных займов на сумму 881 035 тыс. руб.;
  - ✓ краткосрочный товарный займ на сумму 15 864 тыс. руб.

Погашено краткосрочных займов на сумму 929 108 тыс.руб. в т.ч. по договорам товарного займа 25 439 тыс.руб.
Операции по переводу краткосрочного займа в состав долгосрочных займов не проводились.

За 2020 г. структура движения финансовых вложений такова:

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

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 финансовые вложения не обременены залогом.

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 признаков обесценения финансовых вложений выявлено не было.

3.5. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в течение отчетного периода отражена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г. в разделе 4.1.
Инвентаризация материальных ценностей в Обществе проводится по отдельным подразделениям и по каждому материально-ответственному лицу не реже одного раза в год.
Инвентаризация МПЗ и ОС была проведена по состоянию на 1 июля 2021 года в связи с тяжелыми погодными условиями в местах хранения ОС и МПЗ в осеннее-зимний период.
В ходе проведения годовой инвентаризации за 2021г. были охвачены все товарно-материальные ценности и основные средства Общества.
В результате инвентаризации МПЗ и ОС в 2021 году были выявлены излишки материальных ценностей на сумму 1 617 тыс. руб. и недостача на сумму 56 002 тыс. руб.
По результатам проведенной инвентаризации Руководством Общества было принято решение:
- излишки образовавшиеся по итогам инвентаризации оприходовать на счет МПЗ за счет прибыли Общества;
- недостачу в размере 4 897 тыс.руб. предъявить ответхранителю;
- недостачу в размере 51 105 тыс. руб. отнести на счет учета недостачи и провести служебное расследование с целью выявления виновных лиц.

По результатам инвентаризации МПЗ и ОС за 2021г. был создан резерв в сумме 56 002 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 запасы в залог не передавались.

3.6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества на 31.12.2021 составила 9 658 947 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 9 060 287 тыс. руб., на 31.12.2019 – 8 638 451 тыс. руб.)

1. Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам на 31.12.2021 составили 1 780 667 тыс. руб. (на 31.12.2020 - 2 809 725 тыс. руб., на 31.12.2019 – 1 589 753 тыс. руб.)

Наиболее крупные авансы выданы на 31.12.2021 г. следующим поставщикам и подрядчикам:

- ООО «НЭУ» - 1 526 566 тыс. руб.
- ООО «СИНТЕКО»- 76 621 тыс.руб.
- ООО «СЕВНОР Логистик» - 40 232 тыс.руб.
- ООО «ТрансНефтеТорг»- 21 600 тыс. руб.
- ООО «Авиакомпания Скол» - 18 660 тыс. руб.

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

- ООО «НЭУ» - 2 455 400 тыс. руб.
- ООО «СИНТЕКО»-233 698 тыс.руб.

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

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

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

2. Покупатели и заказчики – 3 322 242 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 2 999 796 тыс. руб., на 31.12.2019 – 3 370 425 тыс. руб.)

Наиболее крупные покупатели и заказчики на 31.12.2021 г.:

- ООО «Нефтегазовая компания «Горный» - 708 792 тыс. руб.
- ООО «АРКТИК СПГ 2» - 491 272 тыс. руб.
- АО «АРКТИКГАЗ» - 135 451 тыс. руб.
- ООО «АРКТИК СПГ 1» - 490 083 тыс. руб.
- ООО «НЭУ» - 396 253 тыс. руб.
- ООО «Обский СПГ» - 129 322 тыс. руб.
- ООО «Инвестгеосервис-Авто» - 257 960 тыс. руб.
- ООО «Новатэк-Таркосаленефтегаз» - 120 053тыс. руб.
- ООО «ИГС Технология» - 91 043 тыс. руб.
- ООО «Газпром добыча Надым» - 125 612 тыс. руб.
- ООО «ГПН-ГЕО» - 165 232 тыс.руб.
- ООО «Ямал СПГ» - 77 196 тыс. руб

Наиболее крупные покупатели и заказчики на 31.12.2020 г.:

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

Наиболее крупные покупатели и заказчики на 31.12.2019 г.:
- ООО «Славнефть-Красноярскнефтегаз» - 679 319 тыс. руб.
- ООО «Нефтегазовая компания «Горный» - 473 125 тыс. руб.
- ООО «АРКТИК СПГ 2» - 403 504 тыс. руб.

- ООО «Ямал СПГ» - 310 438 тыс. руб
- АО «ННК-Печоранефть» - 239 500 тыс. руб.
- ООО «Новатэк-Юрхаровнефтегаз» - 191 662 тыс. руб.
- АО «АРКТИКГАЗ» - 182 455 тыс. руб.
- ООО «Инвестгеосервис-Авто» - 190 717 тыс. руб.
- ООО «НЭУ» - 149 724 тыс. руб.
- ООО «Обский СПГ» - 120 390 тыс. руб.

В составе строки «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» (строка 12308 бухгалтерского баланса) отражены:

тыс.руб.

Вид задолженности	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Расчеты с прочими дебиторами	677	834	38 070
Расчеты по агентским договорам	195 582	113 512	82 698
Расчеты по возмещаемым расходам	246 460	106 030	27 604
Расчеты по претензиям и госпошлинам	81 022	33 322	17 042
Расчеты по причитающимся доходам по займам выданным	576 591	962 561	911 315
ИТОГО	**1 100 332**	**1 216 259**	**1 076 729**

На 31 декабря 2021 года сумма просроченной дебиторской задолженности составляет – 32 218 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 32 676 тыс. руб., на 31.12.2019 – 30 470 тыс. руб.)

На 31 декабря 2021 года резерв по сомнительной дебиторской задолженности составляет – 32 218 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 32 676 тыс. руб., на 31.12.2019 – 30 470 тыс. руб.)

Информация о движении резерва по сомнительной задолженности приведена в таблице:

тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.2020 г.	Начислено	Списано	на 31.12.2021г.
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	10 737	-	(205)	10 532
Покупатели и заказчики	398	205	-	602
Прочие дебиторы	21 542	41	(500)	21 083
Итого	**32 676**	**246**	**(705)**	**32 218**

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

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г. в разделе 5.2.
По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 дебиторская задолженность не была предметом залога под обеспечение обязательств.

3.7. Денежные средства

В 2021 г. и 2020 г. операций по кассе не было.

В 2021 г. в составе прочих поступлений от текущей деятельности Общества отражены:
- сумма налога на добавленную стоимость в размере 308 621 тыс. руб., полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков и оплаченных в составе платежей поставщикам/подрядчикам и в бюджетную систему РФ;
- сумма поступлений обеспечительного платежа 20 000тыс.руб.;
- сумма поступлений по возмещаемым расходам 21 869 тыс. руб.

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

В 2021 г. в составе прочих платежей по текущей деятельности Общества отражены платежи: 357248
- сумма платежей по имущественному и личному страхованию 56 217 тыс. руб.;
- сумма платежей по признанным претензиям 135 085 тыс. руб.;
- сумму услуг банка 101 506 тыс. руб.;
- сумма услуг факторинга 17 007 тыс.руб.;
- сумма возврата обеспечительного платежа 14 500тыс.руб.;
- сумма выплат в подотчет сотрудникам 8 845 тыс.руб.

В 2020 г. в составе прочих платежей по текущей деятельности Общества отражены платежи:
- суммы налога на добавленную стоимость в размере 16 692 тыс. руб., полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков и оплаченных в составе платежей поставщикам/подрядчикам и в бюджетную систему РФ;
- сумма платежей по имущественному и личному страхованию 19 425 тыс. руб.;
- сумма платежей по признанным претензиям 191 143 тыс. руб.;
- сумму услуг банка 99 468 тыс. руб.
- сумма выплат в подотчет сотрудникам 7 046 тыс.руб.

Информация о кредитных линиях АО «Инвестгеосервис» представлена в разделе 5.1.4 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г.

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество не имеет:
-денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
-поручительства третьих лиц, не использованных для получения кредита.

По состоянию на 31.12.2021 г. на 31.12.2020г. и на 31.12.2019г. Общество имеет денежные средства на залоговом счете в сумме 1 653 тыс.руб., 1 503 тыс.руб. и 1 035тыс.руб. соответственно, а также денежные средства на расчетном счете с условием неснижаемого остатка на сумму 375 000 тыс.руб., 455 000 тыс.руб. и 485 000 тыс.руб.

3.8. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2021 года составила 10 328 867 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 7 444 161 тыс. руб., на 31.12.2019 – 6 520 102 тыс. руб.)

1. Поставщики и подрядчики – 3 993 891 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 2 697 430 тыс. руб., на 31.12.2019 - 3 089 121 тыс. руб.)

Наиболее крупные поставщики и подрядчики на 31.12.2021 г.:

- Компания Шлюмберже Лоджелко Инк. – 850 894 тыс. руб.;
- ООО «НЭУ» - 255 409тыс. руб.;
- Технологическая компания Шлюмберже, филиал Эм Ай Свако – 252 401 тыс. руб.;
- ООО «ИГС-Авто» - 286 627 тыс. руб.;
- Компания Халлибуртон Интернешнл – 153 458 тыс. руб.;
- ООО «ИГС Технология» - 248 706 тыс.руб.;
- ООО «Акрос» - 227 127 тыс. руб.;
- ООО «СИНТЕКО» - 134 360 тыс. руб.;
-ООО НьюТек Сервисис» - 194 484 тыс.руб.;
- ООО «ИГС Мобайл Дриллинг» - 90 131 тыс. руб.

Наиболее крупные поставщики и подрядчики на 31.12.2020 г.:

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

Наиболее крупные поставщики и подрядчики на 31.12.2019 г.:

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

2. Авансы, полученные от покупателей и заказчиков, составляют на 31.12.2021 г. 3 297 024 тыс. руб. (на 31.12.2020 г. – 2 843 346 тыс. руб., на 31.12.2019 – 2 144 986 тыс. руб.)

На 31.12.2021 г. наиболее крупные авансы получены от следующих покупателей и заказчиков:

- ООО «Обский СПГ» - 1 208 113тыс. руб.;
- ООО «Арктик СПГ 2» - 463 040 тыс. руб.;
- ООО «АРКТИК СПГ 1» - 744 365 тыс. руб.;
- ОАО «Ямал СПГ» - 735 974 тыс. руб.

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

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

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

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

3.9. Капитал Общества

Величина уставного капитала соответствует установленной сумме в Уставе Общества и составляет на 31.12.2021 г., на 31.12.2020 г., на 31.12.2019 г. величину в 226 987 тыс. руб. (226 987 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 000 рублей).

Резервный капитал на 31.12.2021 г., на 31.12.2020 г., на 31.12.2019 г. в сумме 11 349 тыс. руб. представляет собой не менее пяти процентов от уставного капитала, который предназначен для покрытия его убытков, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств.

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020,331.12.2019 40% акций АО «Инвестгеосервис» (90 795 шт.) принадлежит дочерней компании АЙ-ДЖИ-ЭС ДРИЛЛИНГ ЛИМИТЕД (IGS DRILLING LIMITED).

3.10. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.
Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2021 году, 2020 году и в 2019году составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 20%,

Задолженность по налогам и сборам представлена следующим образом:

тыс.руб.

№	Наименование налога (сбора)	на 31.12.2021		на 31.12.2020		на 31.12.2019	
		Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
1	Налог на прибыль организаций	29 968	-	35 164	-	41 774	-
2	Налог на добавленную стоимость	-	221 845	42	42 341	283	107 110
3	Налог на имущество	73	-	-	-	-	-

4	Налог на доходы физических лиц	46	68	22	67	30	28
5	Транспортный налог	3	15	-	19	-	5
ИТОГО:		**30 090**	**221 928**	**35 228**	**42 427**	**42 087**	**107 143**

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

тыс. руб.

№	Наименование налога (сбора)	на 31.12.2021		на 31.12.2020		на 31.12.2019	
		Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
1	Расчеты по страховым взносам в ФСС	-	210	510	-	769	-
2	Расчеты по страховым взносам в ПФ	-	8 179	-	6 121	105	8 065
3	Расчеты по страховым взносам в ФОМС	-	3 230	-	2 642	36	3 507
4	Расчеты по страховым взносам в ФСС	-	277	-	207	-	79
ИТОГО:		**-**	**11 896**	510	**-**	**910**	**11 651**

3.11. Оценочные обязательства

Информация о величине, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода, о сумме оценочного обязательства, признанной и списанной в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности представлена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г. в разделе 7.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021года будет использован в 2022 году.
По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 года.

Резерв под убыток по договорам строительного подряда.

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

Ожидаемый убыток от завершения всего договора признается в расходах Общества независимо от следующих обстоятельств:
- начато или нет выполнения работ (услуг) по договору;
- степени завершенности работ (услуг) по договору;
- размера прибыли от других договоров.

Резерв по претензиям

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом предъявленных претензий по итогам работы за год, не принятых Обществом, но вероятность принятия, которых по состоянию на 31 декабря 2021 года более 50%. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 года будет использован в 2022 году. По мнению руководства, фактический расход по оплате предъявленных претензий по итогам года не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 года.
Наиболее крупный истец - ООО «НК «Горный», претензия о возмещении ущерба по договору № 211/18/04 от 24.12.2018 г. сумма требований 98 471 тыс.руб., и претензия о взыскании штрафных санкций на сумму 18 610тыс.руб.

3.12. Кредиты и займы полученные

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода обязательств по кредитам и займам, а также о сроках погашения займов (кредитов) представлена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г. в разделе 5.1.

Информация об объектах обеспечений по кредитам представлена в разделе 8 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г.

Информация о суммах кредитов, недополученных по сравнению с условиями кредитных договоров:
- на 31.12.2021 – 68 тыс. руб.;
- на 31.12.2020 – 54 215 тыс. руб.;
- на 31.12.2019 – 497 852 тыс. руб.

К настоящему времени Общество прошло процедуру подготовки и регистрации программы биржевых облигаций на Московской Фондовой Бирже, однако в ближайшее время Общество не планирует размещение облигационных займов.

3.13. Отдельные виды доходов и расходов

Доходы от обычных видов деятельности:

тыс. руб.

Наименование показателя	2020	2020
Доходы всего в т.ч.:	**18 695 119**	**17 352 798**
Выручка по договору единоличного исполнительного органа	19 210	19 210
Выручка по договорам строительного подряда, сервисные услуги. прочие строительные работы	18 654 218	17 313 320
Услуги прочие	21 431	20 165
Агентское вознаграждение	260	103

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

тыс. руб.

Наименование показателя	2021	2020
Фактические затраты с начала строительства	20 867 146	17 743 650
Выручка с начала строительства без НДС	19 545 419	17 722 725
Резерв по убыточным скважинам с начала строительства	690 515	36 387
Сумма выручки за выполненные работы, начисленная, но не предъявленная заказчику	1 870 626	1 980 791
Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатка	3 297 024	2 843 346

Расходы по обычным видам деятельности:

тыс. руб.

Наименование показателя	2021	2020
Себестоимость всего в т.ч.:	18 334 342	15 323 070
Себестоимость по договору единоличного исполнительного органа	16 041	18 396
Себестоимость по договорам строительного подряда, сервисные услуги, прочие строительные работы	18 308 086	15 295 401
Услуги прочие	10 215	9 328

Увеличение выручки и себестоимости произошло за счет увеличения объемов работ по геологоразведочному бурению (увеличение проходки в 3,5 раза до 28 927 м. по геологоразведочным скважинам). По сравнению с 2020 г. среднее количество станков в бурении увеличилось на 10% (11 станков)."

Прочие доходы и расходы Общества представлены в таблице:

тыс. руб.

Наименование	2021	2020
Прочие доходы, всего	**1 008 363**	**529 375**
В том числе:		
Доходы от штрафов, пеней за нарушение договоров	61 601	19 827
Доходы от реализации и списания материалов, реализации ОС и прочих активов	577 633	294 766
Восстановлен резерв по претензиям, по сомнительным долгам, НВЛ	303 022	99 912
Оприходование МЦ (в т.ч. излишки по результатам инвентаризации, восстановление резерва)	12 472	8 791
Иные доходы	694	1 432
Списание кредиторской задолженности	3 812	1 930
Доходы от курсовых разниц	49 128	102 697
Доходы, связанные с продажей валюты	1	20
Прочие расходы, всего	**(1 367-627)**	**(1 408 800)**
В том числе:		
Иные расходы	(6 499)	(4 831)
Возмещение причиненных убытков, компенсация простоя	(235 431)	(607 578)
Резерв по претензиям	(182 634)	(119 365)
Резерв по сомнительным долгам	(246)	(51 535)
Расходы от реализации материалов, ОС, выбытия, списания и прочих активов	(581 375)	(282 496)
Расходы на услуги банков, комиссия за выдачу займов, услуги факторинга	(143 086)	(111 664)
Расходы от сдачи во временное пользование ОС	(188)	(1)
Штрафы, за нарушение договорных условий, пени, неустойки к уплате, возмещение ущерба	(74 694)	(117 958)
Резерв под обесценение ТМЦ	(29 281)	(29 133)
Списание дебиторской задолженности	(36)	(85)
Взносы в консорциумы и ассоциации, членские взносы	(2 807)	(2 866)
Убыток прошлых лет	(5 226)	(17 700)
Материальная помощь	(2 435)	(3 999)
Расходы, связанные с продажей валюты	(525)	(1 314)
Недостачи по результатам инвентаризации	(56 002)	(1 285)
Расходы от курсовых разниц	(47 162)	(56 990)

Расшифровка управленческих расходов представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование	2021	2020
Всего:	**(510 034)**	**(488 783)**
В том числе:		
Амортизация	(5 397)	(10 314)
Аренда жилых и офисных помещений	(29 549)	(32 243)
Автотракторные услуги по транспортировке персонала	(19 421)	(22 014)
Добровольное медицинское страхование	(53 516)	(10 681)
Сопровождение ПО и систем, сервисное обслуживание, ПО	(10 875)	(14 966)
Командировочные расходы	(8 193)	(4 085)
Услуги связи, материальные расходы	(32 328)	(31 067)
Информационные, консультационные, экспертные услуги	(14 521)	(15 173)
Расходы на оплату труда	(275 760)	(288 164)
Налоги с ФОТ	(50 689)	(51 335)
Прочие	(9 785)	(8 741)

3.14. Обеспечения обязательств выданные

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

(тыс. руб.)

Наименование контрагента	Сумма на 31.12.2021	Сумма на 31.12.2020	Сумма на 31.12.2019	Вид обеспечения
ООО «Газпромбанк лизинг»	1 020 786	863 252	578 368	Поручительство
АО «Газпромбанк»	250 000	250 000	-	Поручительство
АО «Газпромбанк»	2 499 932	2 448 640	2 005 148	Залог имущественных прав
ООО «ЮниКредит Лизинг»	115 357	192 261	269 165	Поручительство
Фонд развития промышленности	255 157	325 558	325 558	Поручительство
АО «ВТБ Лизинг»	2 961 158	1 030 400	1 490 934	Поручительство
АО «СМП Банк»	262 759	747 145	427 000	Залог имущественных прав
ООО «Центр-Инвест»	49 120	102 706	156 291	Поручительство
АО «МАШПРОМЛИЗИНГ»	-	13 758	55 138	Поручительство
Всего:	**7 414 269**	**5 973 720**	**5 307 602**	

По состоянию на 31.12.2021 выдано обеспечений по обязательствам связанных сторон на сумму 4 401 578 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 2 777 935 тыс. руб.; на 31.12.2019 – 2 875 454 тыс. руб.)

Обеспечения обязательств по группам представлено в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г. в разделе 8.

Обеспечений обязательств и платежей, полученных на 31.12.2021 г., на 31.12.2020 г., на 31.12.2019 г. Общество не имеет.

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

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

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

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств. Ставка отложенных и постоянных налоговых активов и обязательств составляет в 2021 г. и 2020 г. - 20%.

Информация по налогу на прибыль приведена в таблице:

тыс.руб.

Показатели	2021	2020
Прибыль (убыток) до налогообложения, бухгалтерский учет	(912 858)	219 172
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	182 572	43 834
Постоянные разницы отчетного периода	52 404	40 467
Временные вычитаемые разницы отчетного периода	1 964 002	(774 715)
в т.ч. признанные расходы прошлых периодов	30 985	-
Временные налогооблагаемые разницы отчетного периода	(1506 319)	551 253
в т.ч. признанные доходы прошлых периодов	-	(8 486)
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	(402 771)	55 389
Налоговый убыток прошлых лет, уменьшающий налоговую базу за 2019г.	-	19 213
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль по расчету	-	(7 235)

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

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 1 964 002 тыс. руб. (в 2020 году – (774 715) тыс. руб.), в том числе, возникших – 4 946 935 тыс. руб. (в 2020 году – 3 917 211 тыс. руб.) и погашенных – 2 982 933 тыс. руб. (в 2020 году – 4 691 926 тыс. руб. из них 19 213 тыс. руб. за счет налогового убытка прошлых периодов уменьшающего налоговую базу в текущем году).

Вычитаемые временные разницы связаны с:

- с формированием в налоговом учете затрат незавершенного производства;

- с формированием в бухгалтерском учете резервов по оценочным обязательствам;

- в порядке признания расходов методом начисления;

- в порядке признания полученного убытка;

- в порядке признания резерва по сомнительным долгам.

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

тыс.руб

Наименование	2021 год	2020 год
Доходы и расходы по ОНА прошлых лет	(6 197)	-

В 2021 году в увеличение налога на прибыль отчетного года были начислены отложенные налоговые активы в сумме 989 387 тыс. руб. (в 2020 году – 783 442 тыс. руб.), а также в уменьшение налога на прибыль отчетного года были погашены отложенные налоговые активы в сумме 596 587 тыс. руб. (в 2020 году – 938 385 тыс. руб.).

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила (1 506 319) тыс. руб. (в 2020 году – 551 264 тыс. руб..), в том числе, возникших – 3 262 765 тыс. руб. (в 2020 году – 2 667 421 тыс. руб.) и погашенных – 1 756 446 тыс. руб. (в 2020 году – 3 218 685 тыс. руб.).

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

- по начислению амортизационной премии в налоговом учете;

- по различиям в исчислении выручки по договорам строительного подряда с поэтапной сдачей работ;

- по различиям в дате признания расходов по спецодежде.

В 2021 году в уменьшение налога на прибыль отчетного года были начислены отложенные налоговые обязательства в сумме 652 553 тыс. руб. (в 2020 году – 533 484 тыс. руб.), а также в увеличение налога на прибыль отчетного года были погашены отложенные налоговые обязательства в сумме 351 289 тыс. руб. (в 2020 году – 643 737 тыс. руб.).

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

тыс.руб.

Наименование	2021 год	2020 год
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового законодательства	0,2	(1 617)
Итого	**0,2**	**(1 617)**

3.16. Прибыль на акцию

тыс. руб.

Показатель	2021	2020
Величина базовой прибыли, тыс. руб.	(742 673)	161 854
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, шт.	226 987	226 987
Базовая прибыль на акцию	(3,27)	0,71

В 2021 г. и 2020 г. Общество не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривается их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций. В связи с этим по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 не существует каких-либо событий, которые могут повлиять на увеличение количества обыкновенных акций и привести к разводнению прибыли на акцию. Поэтому общество не производит расчет разводненной прибыли на акцию.

3.17. Связанные стороны

Перечень связанных сторон, с которыми проводились операции в 2021 г., представлен следующим образом:

Наименование	Категория на 31.12.2021 год	Категория на 31.12.2020 год	Категория на 31.12. 2019 год
Ай-Джи-Эс Интернешнл ЛТД	Основное хозяйственное общество	Основное хозяйственное общество	Основное хозяйственное общество
ООО «НЭУ»	Дочернее хозяйствующее общество	Дочернее хозяйствующее общество	Дочернее хозяйствующее общество
ООО «Инвестгеосервис-Авто»	Дочернее хозяйствующее общество (опосредованно через владение ООО «НЭУ»)	Дочернее хозяйствующее общество (опосредованно через владение ООО «НЭУ»)	Дочернее хозяйствующее общество (опосредованно через владение ООО «НЭУ»)
ООО «ИГС Технология»	Дочернее хозяйствующее общество (опосредованно через владение ООО «НЭУ»)	Дочернее хозяйствующее общество (опосредованно через владение ООО «НЭУ»)	Дочернее хозяйствующее общество (опосредованно через владение ООО «НЭУ»)
ООО «ИГС Мобайл Дриллинг»	Дочернее хозяйствующее общество	Дочернее хозяйствующее общество	Дочернее хозяйствующее общество
АЙ-ДЖИ-ЭС ДРИЛЛИНГ ЛТД	Дочернее хозяйствующее общество/Участвующее хозяйственное общество	Дочернее хозяйствующее общество/Участвующее хозяйственное общество	Дочернее хозяйствующее общество/Участвующее хозяйственное общество
ООО «ПОЛЯРИС ФИНАНС»	Другая связанная сторона	-	-
ООО «ИГС Холдинг»	Другая связанная сторона	-	-
АО «ПГО «Тюменьгеология»	-	Другая связанная сторона	Другая связанная сторона
Другие связанные стороны			

Другие связанные стороны – это организации, которые контролируются (непосредственно или через третьи лица) одним и тем же лицом.
Операции с АЙ-ДЖИ-ЭС ДРИЛЛИНГ ЛТД в Отчете о движении денежных средств и примечаниях ниже представлены как операции с дочерним хозяйствующем обществом.

Продажа продукции связанным сторонам:

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

Группа связанных сторон	Вид операции	Объем операций в 2021 г. без НДС		Объем операции в 2020 г. без НДС		Методы определения цен
		%	Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	
Дочернее хозяйствующее общество	Функции единоличного исполнительного органа	100%	19 210	98,71%	19 210	Обычная цена реализации
	Агентский договор		254		80	
	Купля -продажа		244 328		123 629	
	Договор IT услуг		20 664		18 841	

Группа связанных сторон	Вид операции	Объем операций в 2021 г. без НДС		Объем операции в 2020 г. без НДС		Методы определения цен
		%	Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	
	Прочие услуги		9		2	
	Услуги транспортные, инженерное сопровождение		-		41 289	
	Всего		284 465		203 051	
Другая связанная сторона	Купля-продажа	-	-	1,29%	1 897	
	Договор IT услуг		-		753	
	Прочие услуги		-		1	
	Всего		-		2 651	
Итого		**100%**	**284 465**	**100%**	**205 702**	

Закупки у связанных сторон:

Стоимость закупок у связанных сторон, составила:

Группа связанных сторон	Вид операции	Объем операций в 2021 г. без НДС		Объем операции в 2020 г. без НДС		Методы определения Цен
		%	Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	
Дочернее хозяйствующее общество	Услуги подрядчика по строительству скважин	100%	6 826 182	98,72%	6 853 541	Обычная цена реализации
	Приобретение МПЗ		6 953		26 955	
	Агентский договор		9		37	
	Договор оказания услуг		1 148 204		1 033 335	
	Всего		7 981 348		7 913 868	
Другая связанная сторона	Оказание услуг	-		1,28%	102 761	
	Приобретение МПЗ		-		-	
	Всего		-		102 761	
Итого		**100%**		**100%**	**8 016 629**	

Доходы по начисленным процентам по займам выданным связанным сторонам составили:

Группа связанных сторон	Вид операции	Объем операций в 2021 г.		Объем операции в 2020 г.		Методы определения Цен
		%	Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	
Дочернее хозяйствующее общество	Договора краткосрочного займа	99,75%	43 470	85,72%	104 495	Процентная ставка
Основное хозяйственное общество	Договора краткосрочного займа	0,25	107	0,04%	47	Процентная ставка
Другая связанная сторона.	Договора краткосрочного займа Денежные эквиваленты.	-	1	14,24%	17 363	Процентная ставка
Итого		**100%**	**43 578**	**100%**	**121 905**	

Финансовые вложения в связанные стороны составили:

Наименование	Вид операции	Объем операций в 2021 г.			Объем операции в 2020 г.			Методы определения цен
		Выдано		Погашено	Выдано		Погашено	
		%	тыс. руб.		%	тыс. руб.		
Дочернее хозяйственное общество	Покупка акций /вложения в уставный капитал	99.62 %	610		22.68 %	17 690	-	Стоимость по договору купли-продажи акций
	Договора краткосрочного займа		882 534	895 000		15 014	176 710	Сумма выданного займа
Основное хозяйственное общество	Договора краткосрочного займа	0,38	3 357	-	0.56%	-	-	Сумма выданного займа
	Договора долгосрочного займа		-	-		804	-	Сумма выданного займа
Другая связанная сторона.	Договора долгосрочного займа		-	-	76.76 %	90 005	-	Сумма выданного займа
	Договора краткосрочного займа		18	-		20 669	12 000	Сумма выданного займа
Итого		**100%**	**886 519**	**895 000**	**100%**	**144 182**	**188 710**	

Займы полученные от связанных сторон:

Наименование	Вид операции	Объем операций в 2021 г.			Объем операции в 2020 г.			Методы определения цен
		Получено		Погашено	Выдано		Погашено	
		%	тыс. руб.		%	тыс. руб.		
Другая связанная сторона.	Договора долгосрочного займа	100%	-	-	-	-	-	Сумма полученного займа
	Договора краткосрочного займа		300	-		-	-	Сумма выданного займа
Итого		**100%**	**300**	**-**		**-**	**-**	

Состояние расчетов со связанными сторонами:

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

Группа связанных сторон	2021 г.	2020г.	2019 г.
ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ОБЩЕСТВА			
Дочернее хозяйствующее общество	3 394 075	4 184 977	2 896 022
Основное хозяйственное общество	151	50	424
Другая связанная сторона.	109	16 660	18 303
Итого :	**3 394 444**	**4 201 687**	**2 914 749**

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ОБЩЕСТВА			
Дочернее хозяйствующее общество	1 910 443	932 110	588 191
Другая связанная сторона	-	41 890	-
Итого:	**1 910 443**	**974 000**	**588 191**

тыс. руб.

Денежные потоки от операций с другими связанными сторонами:

тыс. руб.

Вид связанных сторон	2021 г.	2020 г.
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ТЕКУЩИХ ОПЕРАЦИЙ		
ПОСТУПЛЕНИЕ - ВСЕГО	-	-
в том числе:		
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	-	-
ПЛАТЕЖИ - ВСЕГО		**43 976**
в том числе:		
Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	-	43 976
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
ПОСТУПЛЕНИЕ - ВСЕГО		**12 158**
в том числе:		
Дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях		10 158
От возврата предоставленных займов. .		2 000
ПЛАТЕЖИ - ВСЕГО	**18**	**110 674**
в том числе:		
В связи с выдачей займов	18	110 674
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ФИНАНСОВЫХ ОПЕРАЦИЙ		
ПОСТУПЛЕНИЕ - ВСЕГО	**300**	
в том числе:		
получение кредитов и займов	300	

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

Показатель	***За 2021г.***	***За 2020г.***
ФОТ	223 427	152 354
НДФЛ	27 868	20 147
Страховые взносы	35 077	25 455

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

Вид операции		Объем операций в 2021г.	Объем операции в 2020 г.
Продажа акций	Остаток задолженности за выкуп акций	-	-
	Поступление от продажи акций	-	40 594

По состоянию на 31.12.2021 31.12.2020, 31.12.2019 бенефициарными владельцами Общества являются г-н Станислав Котов и г-н Дамир Туктаров, каждый из которых обладает долей участия более 25% в капитале Общества.

3.18 События после отчетной даты

После завершения отчетного периода произошли следующие факты хозяйственной деятельности:

- Получены краткосрочные кредиты в рамках лимита от АО «Газпромбанк» в размере 146 000 тыс.руб. и погашен в размере 371 166 тыс. руб;
- Частично погашен кредит АО «СМП Банк» в размере 212 241 тыс.руб.;
- Частично погашен кредит АО «Россельхозбанк» в размере 11 032 тыс.руб.,
- Выдан заем дочернему обществу размере 661 200 тыс.руб.;
- Погашена задолженность по займам выданным другой связанной стороне в размере 35 тыс.руб..

Начиная с февраля 2022 года произошел рост геополитической напряженности, создавший существенные риски для экономики Российской Федерации и приведший к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках.
28 февраля 2022 года Совет Европейского Союза ввел ограничительные меры в отношении ряда российских юридических и физических лиц, в том числе в отношении ПАО «НОВАТЭК» и ПАО «ГАЗПРОМ», материнских компаний основных заказчиков Общества. Санкции влекут запрет на предоставление финансирования в пользу организаций или лиц из санкционного списка и заморозку принадлежащих им или контролируемых ими активов.
С учетом информации, доступной на данный момент, возможное влияние названных событий на деятельность Общества и на экономику Российской Федерации в целом не поддается прогнозу. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует.
Руководство Общества принимает во внимание следующие факторы:
- Общество оказывает услуги и выполняет работы на территории Российской Федерации,
- Обществом заключены долгосрочные контракты с основными заказчиками, обеспечивающие значительную долю плановой выручки на 2022-2023 годы,
и считает, что у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении его способности продолжать свою деятельность непрерывно.
Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на его деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

3.19 Непрерывность деятельности и информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Непрерывность деятельности

Руководство подготовило настоящую бухгалтерскую (финансовую) отчетность на основе принципа непрерывности деятельности и считает, что Общество способно продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты, несмотря на то, что краткосрочные обязательства Общества превышают величину его оборотных активов на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019.

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

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

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

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

Информация о рисках хозяйственной деятельности

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

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

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

Отраслевые риски

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

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

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

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

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

• предоставление комплекса работ/услуг по строительству скважин, включая сопутствующие сервисные работы и услуги «под ключ»;

• заключение долгосрочных контрактов;

• диверсификация клиентской базы по заказчикам и регионам;

• применение высокотехнологичного бурового оборудования и технологических сервисов;

• прохождение сертификационных аудитов и соответствие высоким требованиям в области ОТ, ПБ и ООС.

Стратегические риски

Стратегическое развитие Общества связано с органическим ростом в сегменте строительства нефтегазовых скважин, где Общество имеет высокую техническую и технологическую компетенцию. Стратегический план Общества разрабатывается не менее чем на 5 лет и подлежит периодическому анализу на предмет существенных отклонений. Стратегическое планирование обеспечивает высокую степень детализации операционной, инвестиционной и финансовой стратегии Компании.
Компания в долгосрочной перспективе не намерена менять характер своей деятельности. В связи с вышеперечисленным риск возникновения убытков в результате ошибок (недостатков), допущенных при принятии решений, определяющих стратегию деятельности и развития Компании, является незначительным.

Операционные риски

Основные операционные риски связаны с процессом строительства скважин. На эффективность процесса строительства скважин влияют геологические, технические, технологические и другие факторы. Одним из основных критериев оценки эффективности основного производства является минимизация непроизводительного времени в общем балансе времени, затраченного на строительство скважин.
Общество в процессе производства подбирает технические и технологические решения наилучшим образом соответствующие требованиям конкретных проектов для достижения высокого качества строительства скважин. Кроме того, в Обществе внедрена проектная система управления производством, что позволяет осуществлять контроль на всех этапах строительства скважин в круглосуточном режиме, выявлять отклонения на ранней стадии и принимать оперативные корректирующие решения.

Коммерческие риски

Ценовая политика заказчиков может оказать влияние на изменение цен на закупаемые нефтесервисные работы/услуги на этапе проведения тендерных процедур.
В текущей ситуации, вызванной снижением цен на нефть, в нефтегазовых компаниях может произойти корректировка действующих программ геологоразведки и разработки месторождений, временная «заморозка», перераспределение или замена некоторых проектов.

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

Инвестиционные риски

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

Правовые риски

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

1. Риски, связанные с изменением валютного регулирования:

В настоящее время государственная политика Российской Федерации в области валютного регулирования направлена на либерализацию действующего валютного законодательства РФ и поэтапную отмену ряда ограничений, связанных с проведением валютных операций. В этой связи АО «Инвестгеосервис» оценивает риски, связанные с изменением валютного регулирования на внутреннем рынке как минимальные, которые не могут оказать существенного влияния на Общество.

2. Риски, связанные с налоговым законодательством РФ:

Деятельность АО «Инвестгеосервис» осуществляется в соответствии с действующим налоговым законодательством. АО «Инвестгеосервис» является добросовестным налогоплательщиком и платит значительные суммы в виде налогов и обязательных платежей.
Исполнение АО «Инвестгеосервис» налоговых обязательств связано с рядом неопределенностей, обусловленных несовершенством законодательства, следствием которых может стать реализация налоговых рисков. Факторы налоговых рисков включают неоднозначное толкование закона налогоплательщиком и налоговым органом, различное применение налоговых законов при различных обстоятельствах, возможное изменение налогового законодательства или практики. Увеличение ставок налогообложения может

повлечь уменьшение размера прибыли, остающейся в распоряжении АО «Инвестгеосервис» и его дочерних компаний, следовательно, сокращение средств, направленных на финансирование текущей деятельности, развитие производства.

В то же время практика последних лет в отношении происходящих в налоговой политике изменений, показывает, что налоговое законодательство РФ изменяется скорее в сторону смягчения.
Вместе с тем нельзя исключать возможности увеличения государством налоговой нагрузки плательщиков, вызванной изменением отдельных элементов налогообложения, отменой налоговых льгот, повышением пошлин. В случае введения новых видов налогов или внесения изменений в порядок уплаты действующих налогов Общество и его дочерние компании может быть вынуждено платить более высокие налоги, что может оказать негативное влияние на их деятельность и финансовые результаты.
Продолжение политики государства и судебных органов по либерализации законодательства и правоприменительной практики, регулирующих вопросы хозяйственной деятельности, минимизирует указанные выше риски в рамках разумной предпринимательской деятельности предприятия.
В ходе деятельности осуществляется оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законоположений.
АО «Инвестгеосервис» оценивает и прогнозирует степень возможного негативного влияния изменений налогового законодательства, направляя усилия на минимизацию рисков, связанных с подобными изменениями.

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

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

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

Рыночные риски

- валютный риск

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

- рост кредитных ставок

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

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

- риск ликвидности

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

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

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

Риски, связанные с пандемией коронавируса

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, оказала существенное отрицательное воздействие на мировую экономику, в том числе на глобальный рынок нефти и газа, что выражается в увеличении волатильности спроса и цен.
Меры, предпринимаемые для ограничения распространения и смягчения последствий коронавируса, включая транспортные ограничения, временное закрытие различных организаций, ограничения на проведение собраний и встреч, карантин и изоляцию, оказывали значительное влияние на деловую активность. Некоторые указанные выше меры были впоследствии смягчены, однако на 31 декабря 2021 года уровень распространения коронавирусной инфекции оставался высоким и сохранялся риск того, что государственные органы Российской Федерации будут вводить дополнительные ограничения
в последующих периодах.
Значительность влияния коронавируса на операции Общества в большей степени зависит от продолжительности и распространенности влияния вируса на мировую и российскую экономику.
Общество предпринимает необходимые меры для исключения прямого влияния пандемии коронавируса на операционную деятельность, ставя в приоритет должную защиту сотрудников и клиентов, а также непрерывность производственных процессов.
Руководство Общества считает, что пандемия коронавируса не оказывает влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

11 марта 2021 г.

Генеральный директор
АО «Инвестгеосервис» А.В. Королев

Главный бухгалтер Е.Ю. Бережнева