

ПОЯСНЕНИЯ
к годовому бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах

АО «Нефтеавтоматика»

за 2021 г.

АО «Нефтеавтоматика»

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Ф.А. Панебратец

Р.Р. Валеев

**ПОЯСНЕНИЯ к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО
«Нефтеавтоматика» за 2021г.**

Содержание

1	Краткая характеристика организации и основные направления деятельности АО «Нефтеавтоматика»	4
1.1	Основные сведения об организации	4
1.2	Основные виды деятельности организации	4
1.3	Финансовое положение организации	7
1.4	Порядок утверждения бухгалтерской отчетности организации за 2021 г.	8
1.5	Состав органов управления организации	8
1.6	Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях	9
1.7	Основные сведения об акциях АО «Нефтеавтоматика»	13
1.8	Сведения об обособленных подразделениях организации	14
2	Сведения об основных принципах, применяемых при ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности	14
2.1	Применение законодательства по бухгалтерскому учету	14
2.2	Изменения, внесенные в учетную политику организации на 2021 г.	14
3	Расшифровки показателей бухгалтерской отчетности АО «Нефтеавтоматика» и текстовые пояснения	15
3.1	Сведения о полученных и выданных обеспечениях обязательств и платежей организации	15
3.1.1	Сведения об активах, полученных АО «Нефтеавтоматика» в качестве обеспечения обязательств и платежей от третьих лиц	15
3.1.2	Сведения об активах, выданных АО «Нефтеавтоматика» в качестве обеспечения обязательств и платежей перед третьими лицами	15
3.2	Основные средства	20
3.2.1	Основные положения учетной политики	15
3.2.2	Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации или переоценки объектов	19
3.2.3	Объекты недвижимости, введенные в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации, либо документы на регистрацию которых еще не поданы	21
3.2.4	Объекты основных средств, предоставленные и полученные по договорам аренды кроме финансовой аренды (лизинга)	21
3.2.5	Объекты основных средств, предоставленные (полученные) по договорам финансовой аренды (лизинга)	21
3.3	Нематериальные активы	23
3.3.1	Основные положения учетной политики	23
3.3.2	Основные сведения о нематериальных активах	24
3.4	НИОКР	23
3.4.1	Основные положения учетной политики	25
3.4.2	Основные сведения о расходах по НИОКР	25
3.5	Финансовые вложения	30
3.5.1	Основные положения учетной политики	26
3.5.2	Основные сведения о финансовых вложениях	30
3.6	Материально-производственные запасы	27
3.6.1	Основные положения учетной политики	27
3.6.2	Основные сведения о материально-производственных запасах	27

**ПОЯСНЕНИЯ к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО
«Нефтеавтоматика» за 2021г.**

3.7	Займы, кредиты и затраты по их обслуживанию	27
3.7.1	Основные положения учетной политики	27
3.7.2	Основные сведения о займах и кредитах	28
3.7.3	Способ начисления и распределения доходов по заемным обязательствам	29
3.7.4	Сведения о выданных векселях и размещенных облигациях	29
3.8	Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте	29
3.8.1	Величина курсовых разниц, отнесенных не на счет учета финансовых результатов	30
3.8.2	Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	30
3.8.3	Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	30
3.9	Финансовые результаты	30
3.9.1	Порядок признания коммерческих и управленческих расходов	31
3.9.2	Порядок отражение прочих доходов и расходов	31
3.9.3	Сведения о договорах на выполнение работ, оказания услуг, продажу продукции с длительным циклом изготовления	32
3.9.4	Доходы и расходы организации, не зачисленные в отчетном периоде на счет прибылей и убытков	32
3.9.5	Расходы, связанные с образованием резервов в соответствии с правилами бухгалтерского учета	32
3.10	Информация об объеме использованных Обществом энергетических ресурсов	36
3.11	Налог на прибыль	34
3.11.1	Текущий налог на прибыль организации	34
3.12	Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию	35
3.12.1	Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию	35
3.13	Последствия событий после отчетной даты	35
3.13.1	Сведения о сделках с обыкновенными акциями и конвертируемыми ценными бумагами, совершенные после отчетной даты	366
3.14	Условные факты хозяйственной деятельности	35
3.14.1	Описание оценочных обязательств	36
3.14.2	Описание условных обязательств	36
3.14.3	Краткое описание условных активов	36
3.15	Исправление ошибок прошлых лет	37
4.	Влияние пандемии коронавируса на деятельность Общества	37

**ПОЯСНЕНИЯ к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО
«Нефтеавтоматика» за 2021г.**

Распределение выручки и затрат по видам деятельности представлено в Таблице 2:

Виды деятельности	2021г.		2020 г.	
	Выручка, тыс. руб.	Себестоимость, тыс. руб.	Выручка, тыс. руб.	Себестоимость, тыс. руб.
Всего по организации	6 893 373	4 705 620	7 576 766	5 148 757
в т. ч. по видам деятельности:				
Производство приборов для контроля прочих физических величин	4 174	2 849	3 023	2 054
Производство насосов и компрессоров	0	0	118 160	80 295
Разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности	257 202	175 574	153 482	104 298
Разработка компьютерного программного обеспечения	1 930 852	1 318 057	2 523 627	1 714 919
Деятельность в области метрологии	2 136 036	1 458 121	2 227 688	1 513 815
Монтаж промышленных машин и оборудования	419 007	286 027	507 302	344 735
Ремонт электронного и оптического оборудования	2 048 515	1 398 377	1 970 712	1 339 188
Деятельность столовых при предприятиях	2 447	1 670	1 482	1 007
Деятельность по предоставлению прочих мест для временного проживания		0	3 473	2 360
Производство прочих строительно-монтажных работ	27 988	19 105	-	-
Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки	67 152	45 840	67 817	46 085

**ПОЯСНЕНИЯ к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО
«Нефтеавтоматика» за 2021г.**

ОП ОМСК	23	23
ОП БРЯНСК	34	34
УНУ (без ОП)	101	100
ОП Нижневартовское	21	18
ОП Краснодарское	9	6
ОП г.Покачи	115	113
ОП г.Лангепас	184	183
ОП г.Когалым	482	481
ОП Ямал	32	32
ОП г.Урай	199	199
ОП г.Ижевск	21	21
АНУ	99	97
ОП г.Нефтекамск	8	1
ИТОГО:	2148	2 119

1.3 Финансовое положение организации

Предложения Собранию акционеров о распределении прибыли представлены в Таблице 4.

Таблица 4., в тыс. руб.

Наименование показателя	По отгрузке
Образование прибыли для распределения	
1. Нераспределенная прибыль прошлых лет	1 004 064
2. Прибыль от продаж отчетного года	1 200 611
3. Прочие доходы 2021г.	256 461
4. Прочие расходы 2021г.	(298 226)
5. Отложенный налог на прибыль 2021г.	18 579

ПОЯСНЕНИЯ к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Нефтеавтоматика» за 2021г.

6. Налог на прибыль 2021г.	(241 556)
7. Налоговые санкции	(241)
8. Списание дооценки ОС, резервного капитала	31
Всего прибыли к распределению	1 939 723
Распределение прибыли	
1. Начислено дивидендов за предыдущие периоды	(235 258)
2. Начислено промежуточных дивидендов за 2021г.	0
2. Прочие расходы 2021г. за счет чистой прибыли	-
Всего распределено прибыли	(235 258)
Нераспределенная прибыль (к дополнительному распределению), в т.ч.:	1 704 465
Прибыль прошлых лет	1 004 064
Прибыль отчетного года	700 401
Дополнительное распределение прибыли	
1. Резерв для начисления дивидендов за 2021 год	-
2. Прочие резервы, формируемые за счет чистой прибыли	-
3. Средства, направляемые на покрытие убытков прошлых лет	-
Всего распределено прибыли	(235 258)

Большую часть всей прибыли Общества составляет прибыль от продаж готовой продукции, товаров, работ и услуг. Размер чистых активов вырос с 1 161 289 т.р. до 1 861 660 т.р.

1.4. Порядок утверждения бухгалтерской отчетности

В соответствии с п.п.11 п. 1 ст.48 Федерального закона № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и п. 7.2.12. Устава АО «Нефтеавтоматика» утверждение годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества относится к компетенции общего собрания акционеров. Годовое общее собрание акционеров, на котором будет рассматриваться вопрос об утверждении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год запланировано на 25 марта 2022 года.

АО «Нефтеавтоматика» по итогам 2021 г. получило чистую прибыль в размере 935 628 т.р., прибыль от основного вида деятельности составила 1 200 611 т.р., чистую прибыль отчетного периода увеличила сумма переоценки, ранее проведенной по решению Правительства, по списанным основным средствам в сумме 31 т.р. За счет чистой прибыли отчетного периода начислены дивиденды по итогам 2020г. в сумме 235 258 т.р.

1.5. Состав органов управления организации

Совет директоров АО «Нефтеавтоматика» избран на годовом общем собрании акционеров 22 апреля 2021 г. в составе:

ПОЯСНЕНИЯ к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Нефтеавтоматика» за 2021г.

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Краткие биографические данные. Место работы, занимаемая должность	Кол-во акций АО, принадлежащих члену Совета директоров, шт.
	Председатель Совета директоров		
1.	Герасимов Филипп Евгеньевич	Год рождения - 06.02.1991 г. Образование – высшее Коммерческий директор АО «Нефтеавтоматика»	1 169 741 шт.
Члены Совета директоров:			
2.	Башин Сергей Валерьевич	Год рождения — 05.03.1980 г. Образование: высшее Директор Департамента управления проектами АО «Нефтеавтоматика»	нет
3.	Буканова Елена Владимировна	Год рождения – 16.10.1968 г. Образование: высшее Главный юрисконсульт АО «Нефтеавтоматика»	нет
4.	Кузин Илья Анатольевич	Год рождения - 27.12.1978 Образование – высшее Адвокат	нет
5.	Панебратец Филипп Александрович	Год рождения - 09.02.1978 г. Образование – высшее Генеральный директор АО «Нефтеавтоматика»	нет

Сведения о лице, занимающем должность единоличного исполнительного органа, в том числе его краткие биографические данные и владение акциями Общества в течение отчетного года.

Единоличным исполнительным органом АО «Нефтеавтоматика» является генеральный директор.

Решением Совета директоров от 31.01.2017г. г. (протокол № 02-17НА) генеральным директором АО «Нефтеавтоматика» с 01 февраля 2017 года назначен Панебратец Филипп Александрович.

Фамилия, имя, отчество - **Панебратец Филипп Александрович**

Год рождения - 09.02.1978 г.

Сведения об образовании – Уфимский технологический институт сервиса

Основное место работы: АО «Нефтеавтоматика»

Должность: генеральный директор

Доли в уставном капитале Общества не имеет

Внешний контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляет аудитор Общества. На последнем общем годовом собрании акционеров (22.04.2021г.) был утвержден внешний

**ПОЯСНЕНИЯ к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО
«Нефтеавтоматика» за 2021г.**

аудитор – ООО «ТиЭсЭй консалтинг», являющийся членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), свидетельство о членстве от 17.01.2020 года. за № 12006010991. Аудиторская проверка за 2021 год проводилась в соответствии с договором № ТНА/210914 от 14.09.2021г.

1.6. Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях

Список связанных сторон на 31.12.2021г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным. <i>В случае принадлежности к группе лиц, указать номер подпункта пункта 1 статьи 9 ФЗ № 135-ФЗ от 26.07.2006, являющегося основанием для вхождения в группу</i>	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанной стороны в уставном капитале общества, %	Доля участия общества в уставном капитале связанной стороны, %
1	2	3	4	5	6
Аффилированные лица:					
	Панебратец Филипп Александрович	Единоличный исполнительный орган (п.п.2 п. 1 ст. 9 ФЗ № 135-ФЗ); Член Совета директоров Общества <i>Лицо принадлежит к той группе лиц</i> Ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991г. N 948-1	01.02.2017г. 22.04.2021г.	нет	нет
2.	Башин Сергей Валерьевич	Член совета директоров Ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1	22.04.2021г.	нет	нет
3.	Буканова Елена Владимировна	Член совета директоров Ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1	22.04.2021г.	нет	нет
4.	Кузин Илья Анатольевич	Член совета директоров Ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1	22.04.2021г.	нет	нет
5.	Герасимов Филипп Евгеньевич	Член совета директоров <i>Лицо имеет право распоряжаться более 20% голосующих акций Общества</i> Ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1	22.04.2021г. 16.11.2015г.	25,0001%	нет
6.	TRECOTE CONSULTING LTD/ ТРЕКОТЕ КОНСАЛТИНГ ЛИМИТЕД	<i>Лицо имеет право распоряжаться более 20% голосующих акций Общества</i> Ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1; <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество</i> пп.1 п. 1 ст.9 ФЗ № 135-ФЗ от 26.07.2006	13.12.2018г.	74,9999%	нет
7.	Общество с ограниченной ответственностью «СтройТЭК» (ООО «СтройТЭК»)	<i>Юридическое лицо, в котором Общество вправе распоряжаться более 20% голосов, принадлежащих на доли составляющие уставный капитал</i> Ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1; <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество</i> пп.1 п. 1 ст.9 ФЗ № 135-ФЗ от 26.07.2006г.	09.08.2013г.	нет	100%

**ПОЯСНЕНИЯ к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО
«Нефтеавтоматика» за 2021г.**

8.	Общество с ограниченной ответственностью «СОЗАИТ» (ООО «СОЗАИТ»)	<i>Юридическое лицо, в котором Общество вправе распоряжаться более 20% голосов, приходящихся на доли составляющие уставный капитал</i> Ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1; <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество</i> пп.1 п. 1 ст.9 ФЗ № 135-ФЗ от 26.07.2006г.	27.06.2014г.	нет	100%
9.	Общество с ограниченной ответственностью «ФОРНАФТА» (ООО ФОРНАФТА»)	<i>Юридическое лицо, в котором Общество вправе распоряжаться более 20% голосов, приходящихся на доли составляющие уставный капитал</i> Ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1; <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество</i> пп.8 п. 1 ст.9 ФЗ № 135-ФЗ от 26.07.2006г.	25.11.2016г.	нет	49%
10.	Панебратец Марина Сергеевна	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество</i> пп.8 п. 1 ст.9 ФЗ № 135-ФЗ от 26.07.2006г.	25.11.2016г.	нет	нет
Прочие связанные стороны:					
11.	ООО УК «Прогресс»	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество</i> Ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 пп.8 п. 1 ст.9 ФЗ № 135-ФЗ от 26.07.2006	13.12.2018г.	нет	нет
12.	ООО «ГрандКонсалт»	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество</i> Ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 пп.8 п. 1 ст.9 ФЗ № 135-ФЗ от 26.07.2006	13.12.2018г.	нет	нет
13.	ООО "Курганхиммаш"	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество</i> Ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 пп.8 п. 1 ст.9 ФЗ № 135-ФЗ от 26.07.2006	18.06.2021г.	нет	нет

Информация об изменениях списка аффилированных лиц за 2021г.

Содержание сведений об аффилированном лице до изменения:				
2	3	4	5	6
-	-	-	-	-
Содержание сведений о лице после изменения:				
2	3	4	5	6
ООО "Курганхиммаш"	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество</i> Ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 пп.8 п. 1 ст.9 ФЗ № 135-ФЗ от 26.07.2006	18.06.2021г.	нет	нет

Продажи связанным сторонам в 2021г., в тыс. руб.

№ п/п	Наименование Покупателя	Выручка без НДС	Вид продажи
1.	ООО «Стройтэк»	118	Аренда помещений
2.	ООО СОЗАИТ	17 625	Оказание метрологических услуг, поставка ТМЦ

ПОЯСНЕНИЯ к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Нефтеавтоматика» за 2021г.

3.	ООО ФОРНАФТА	151	Аренда помещений
4.	ООО «Курганхиммаш»	8 745	ПНР/ШМР, изготовление и поставка продукции

Закупка у связанных сторон в 2021г., в тыс. руб.

№ п/п	Наименование Поставщика	Закупка без НДС	Вид поставки
1.	ООО «Стройтэк»	203	Аренда ОС
2.	ООО СОЗАиТ	494 374	Изготовление и поставка продукции
3.	ООО «ГрандКонсалт»	5 331	Аренда помещений
4.	ООО «Курганхиммаш»	477	ПНР/ШМР, транспортные услуги

Расчеты по займам, предоставленным связанным сторонам в 2021г., в тыс. руб.

№ п/п	Наименование Заемщика	Зад-ть на 01.01.21	Выдано	Погашено/ списано	Зад-ть на 31.12.21
1.	ООО «Стройтэк»	15 243	-	-	15 243

Займы, предоставленный ООО «Стройтэк», является беспроцентным и отражен в составе дебиторской задолженности АО «Нефтеавтоматика».

В 2021г. АО «Нефтеавтоматика» займы от связанных сторон не получало и не погашало.

Состояние расчетов со связанными сторонами в 2021г.

Дебиторская задолженность с учетом займов выданных, в тыс. руб.

№ п/п	Наименование дебитора	Зад-ть на 01.01.21	Зад-ть на 31.12.21
1.	ООО «Стройтэк»	23 675	23 598
2.	ООО СОЗАиТ	18 480	7 523
3.	ООО ФОРНАФТА	-	-
4.	ООО «ГрандКонсалт»	1 145	1 332
5.	ООО «Курганхиммаш»	-	9 069
6.	ООО УК «Прогресс»	-	-

Кредиторская задолженность, в тыс. руб.

№ п/п	Наименование кредитора	Зад-ть на 01.01.21	Зад-ть на 31.12.21
1.	ООО «Стройтэк»	15 278	13 465
2.	ООО СОЗАиТ	81 952	37 074
3.	ООО ФОРНАФТА	74 936	74 936
4.	ООО «ГрандКонсалт»	42	47

ПОЯСНЕНИЯ к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Нефтеавтоматика» за 2021г.

5.	ООО «Курганхиммаш»	-	7 189
6.	ООО УК «Прогресс»	-	-

Расчеты по дивидендам со связанными сторонами в 2021г.

Во 2 кв. 2021г. АО «Нефтеавтоматика» начислены/выплачены дивиденды по итогам 2020г. в сумме 235 258 тыс. руб., из которых: перечислено акционерам 200 069 тыс. руб., уплачен в бюджет НДФЛ и налог на прибыль в качестве налогового агента в сумме 35 189 тыс. руб.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом в 2021г.

В 2021г. вознаграждение членам Совета директоров не выплачивалось.

В 2021г. займы членам Совета директоров не предоставлялись.

Совокупный размер вознаграждения управленческого персонала АО «Нефтеавтоматика» выплаченного в 2021г., в тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Сумма
1.	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в т.ч.	316 183
1.1	- краткосрочные вознаграждения	316 183
1.2	- Долгосрочные вознаграждения	-

Займы основному управленческому персоналу в 2021г. не предоставлялись, задолженность основного управленческого персонала по ранее выданным займам на 31.12.21 отсутствует.

1.7. Основные сведения об акциях

АО «Нефтеавтоматика»

Основные сведения об акциях
31 декабря 2021 г. отражены в Таблице 7.1.

АО «Нефтеавтоматика» по состоянию на

Таблица 7.1. Основные сведения об акциях

АО «Нефтеавтоматика»

№ п/п	Наименование показателя	Количество акций, шт.	Номин. стоимость акций (суммарно), тыс.руб.	Эмиссионный доход от выпуска, тыс. руб.
1	Акции, оплаченные по состоянию на 31 декабря 2021 г.			
	а) обыкновенные акции, а именно:	4678958	4678,958	
	- эмитированные в предыдущих периодах	4678958	4678,958	
	- эмитированные в отчетном периоде	-	-	
	б) привилегированные акции, а именно	-	-	
	- эмитированные в предыдущих периодах	-	-	
	- эмитированные в отчетном периоде	-	-	
2	Акции, находящиеся в собственности АО «Нефтеавтоматика»	нет		

ПОЯСНЕНИЯ к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Нефтеавтоматика» за 2021г.

1.8. Сведения об обособленных подразделениях организации

АО «Нефтеавтоматика» в 2021 году имело 2 обособленных подразделения со статусом филиалов, а именно:

- «Альметьевское наладочное управление» в г. Альметьевске, РТ;
- «Уфимское наладочное управление» в дер. Мударисово, РБ;

В составе АО «Нефтеавтоматика» финансово-хозяйственная деятельность в 2021 году осуществлялась также через 19 обособленных подразделений:

- ОП в г. Нягань, Ханты-Мансийский автономный округ;
- ОП Головной научный метрологический центр (ГНМЦ) в г. Казани;
- ОП «Краснодарское», Республика Адыгея;
- ОП в г. Нижневартовске, ХМАО-Югра;
- ОП в г. Омске;
- ОП в г. Москве;
- ОП в г. Лангепас, ХМАО-Югра;
- ОП в г. Урай, ХМАО-Югра;
- ОП в г. Покачи, ХМАО-Югра;
- ОП в г. Когалым, ХМАО-Югра;
- ОП в г. Нефтекамск
- ОП Приютовский участок (раб. пос. Приютово, РБ)
- ОП в г. Ижевск;
- ОП Нефтекумский хозрасчетный участок, Ставропольский край;
- ОП в г. Брянске;
- ОП Ванкорский производственный участок, Красноярский край;
- ОП в п. Пурпе, Ямало-Ненецкий АО;
- ОП Строительно-монтажное управление (г. Уфа);
- ОП Инженерно-производственный центр (дер. Мударисово, РБ).

2. Раздел. Сведения об основных принципах, применяемых при ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности

2.1 Применение законодательства по бухгалтерскому учету

Бухгалтерская отчетность организации АО «Нефтеавтоматика» за 2021 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.2 Изменения в учетной политике, действующие с 2021 г.

В Учетную политику на 2021 год внесены изменения в части применения с начала года ФСБУ 5/2019 «Запасы». Обществом принято решение, что последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно.

**ПОЯСНЕНИЯ к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО
«Нефтеавтоматика» за 2021г.**

3. Раздел. Расшифровки показателей бухгалтерской отчетности АО «Нефтеавтоматика» и текстовые пояснения

3.1. Сведения о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежах организации

В 2021 году в финансово-хозяйственной деятельности Компании отсутствовали полученные обеспечения обязательств и платежей.

В качестве обеспечения своих обязательств Компанией заключены следующие договора ипотеки. Перечень переданного в залог имущества приведен в Таблице 8.:

№ п/п	Наименование предмета ипотеки	Согл. ст-ть предмета, тыс. руб.
	ДОГОВОР ОБ ИПОТЕКЕ (ЗАЛОГЕ НЕДВИЖИМОСТИ) № VLG/ZL/0658/21 от 27.04.2021г. (ПАО РОСБАНК) – недвиж. УНУ	115 531
1.	Здание, назначение: нежилое здание, 4–этажное, общей площадью общей площадью 4 171,7 (Четыре тысячи сто семьдесят одна целая и семь десятых) кв.м., кадастровый номер 02:47:110701:813, находящееся по адресу: 450511 Республика Башкортостан, Уфимский р-н, с/с Михайловский, д Мударисово, ул Нефтеавтоматики, д 1, (далее – «Здание № 1»).	44 264
2.	Здание сборочного цеха АО "Нефтеавтоматика", назначение: нежилое здание, количество этажей, в том числе подземных: 2, общей площадью 1 320 (Одна тысяча триста двадцать) кв.м., кадастровый номер 02:47:110701:3805, находящееся по адресу: Республика Башкортостан, Уфимский р-н, д Мударисово, ул Нефтеавтоматики, д 1,, (далее – «Здание № 2»).	14 006
3.	Здание, назначение: нежилое здание, 1 –этажное, общей площадью 124,1 (Сто двадцать четыре целых одна десятая) кв.м., кадастровый номер 02:47:110701:812, находящееся по адресу: Российская Федерация, Республика Башкортостан, Уфимский муниципальный район, сельское поселение Михайловский сельсовет, деревня Мударисово, улица Нефтеавтоматики, дом 1 (далее – «Здание № 3»).	1 317
4.	Здание, назначение: нежилое здание, 3 –этажное, 1880,5 (Одна тысяча восемьсот восемьдесят целых и пять десятых) кв.м., кадастровый номер 02:47:110701:805, находящееся по адресу: 450511 Республика Башкортостан, Уфимский р-н, д Мударисово, ул Нефтеавтоматики, д 1 (далее – «Здание № 4»).	19 953
5.	Здание, назначение: нежилое здание, 1 –этажное, 54 (Пятьдесят четыре) кв.м., кадастровый номер 02:47:110701:810, находящееся по адресу: 450511 Республика Башкортостан, Уфимский р-н, с/с Михайловский, д Мударисово, ул Нефтеавтоматики, д 1 (далее – «Здание № 5»).	432
6.	Здание, назначение: нежилое здание, 2 –этажное, общей площадью 759,6 (Семьсот пятьдесят девять целых и шесть десятых) кв.м., кадастровый номер 02:47:110701:806, находящееся по адресу: Российская Федерация, Республика Башкортостан, Уфимский муниципальный район, сельское поселение Михайловский сельсовет, деревня Мударисово, улица Нефтеавтоматики, дом 1 (далее – «Здание № 6»).	8 060
7.	Здание, назначение: нежилое здание, 1 –этажное, общей площадью 422,9 (Четыреста двадцать два целых и девять десятых) кв.м., кадастровый номер	3 383

**ПОЯСНЕНИЯ к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО
«Нефтеавтоматика» за 2021г.**

	02:47:110701:804, находящееся по адресу: Российская Федерация, Республика Башкортостан, Уфимский муниципальный район, Сельское поселение Михайловский сельсовет, д. Мударисово, ул. Нефтеавтоматики, дом 1, (далее – «Здание № 7»).	
8.	Здание, назначение: нежилое здание, 1-этажное, общей площадью 586,6 (Пятьсот восемьдесят шесть целых шесть десятых) кв.м., кадастровый (или: условный) номер 02:47:110701:811, находящееся по адресу: 450511 Республика Башкортостан, Уфимский р-н, с/с Михайловский, д Мударисово, ул Нефтеавтоматики, д 1 (далее – «Здание № 8»).	6 224
9.	Здание, назначение: нежилое здание, количество этажей 2, в том числе подземных -1, 111,3 (Сто одиннадцать целых и три десятых) кв.м., кадастровый номер 02:47:110701:808, находящееся по адресу: 450511 Республика Башкортостан, Уфимский р-н, с/с Михайловский, д Мударисово, ул Нефтеавтоматики, д 1. (далее – «Здание № 9»).	891
10.	Нежилое здание (склад ОМТС), общей площадью 1130,1 (Одна тысяча сто тридцать целых и одна десятая) кв.м., кадастровый номер 02:47:110701:5191, находящееся по адресу: Российская Федерация, Республика Башкортостан, Уфимский муниципальный район, Сельское поселение Михайловский сельсовет, д. Мударисово, ул. Нефтеавтоматики, дом 1	11 058
11.	Земельный участок площадью 15 030 +/- 43 (Пятнадцать тысяч тридцать плюс/минус сорок три) кв.м. с кадастровым номером 02:47:110701:698, категория земель - Земли промышленности, энергетики, транспорта, связи, радиовещания, телевидения, информатики, земли для обеспечения космической деятельности, земли обороны, безопасности и земли иного специального назначения, находящийся по адресу: Республика Башкортостан, Уфимский р-н, д Мударисово, ул Нефтеавтоматики, д 1 (далее – «Земельный Участок»).	5 943
	ДОГОВОР ОБ ИПОТЕКЕ (ЗАЛОГЕ НЕДВИЖИМОСТИ) № VLG/ZL/00655/21 от 27.04.2021г. (ПАО РОСБАНК)- недвиж. АНУ	26 689
1.	Здание, назначение: Нежилое здание, Наименование: Закрытая стоянка для автомашин, количество этажей, в том числе подземных: 1, общей площадью 654,5 (Шестьсот пятьдесят четыре целых и пять десятых) кв.м., кадастровый номер 16:45:050102:783, находящееся по адресу: Республика Татарстан, Альметьевский муниципальный район, г Альметьевск, ул Объездная, д 35 (далее – «Здание № 1»);	3 052
2.	Здание, назначение: Нежилое здание, количество этажей, в том числе подземных: 1, общей площадью 772 (Семьсот семьдесят два) кв.м., кадастровый номер 16:07:000000:5963, находящееся по адресу: Республика Татарстан, Альметьевский муниципальный район, г Альметьевск, ул Объездная, д 35 (далее – «Здание № 2»);	6 624
3.	Здание, назначение: Нежилое здание, Наименование: Насосная канализационная станция, количество этажей, в том числе подземных: 1, 14,6 (Четырнадцать целых и шесть десятых) кв.м., кадастровый номер 16:45:050102:785, расположенное по адресу: Республика Татарстан, Альметьевский муниципальный район, г. Альметьевск, ул. Объездная, д. 35 (далее – «Здание № 3»);	59
4.	Здание, назначение: Нежилое здание, наименование: Контрольно-пропускной пункт, количество этажей, в том числе подземных: 1, общей площадью 16,8 (Шестнадцать целых и восемь десятых) кв.м., кадастровый номер 16:45:050102:790, расположенное по адресу: Республика Татарстан, Альметьевский муниципальный район, г. Альметьевск, ул. Объездная, д. 35 (далее – «Здание № 4»);	93
	Здание, назначение: Нежилое здание, наименование: котельная, количество этажей, в том числе подземных: 1., общей площадью 83,3 (Восемьдесят три целых и три десятые) кв.м., кадастровый номер 16:45:050102:789, расположенное по адресу: Республика Татарстан, Альметьевский муниципальный район, г.	339

**ПОЯСНЕНИЯ к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО
«Нефтеавтоматика» за 2021г.**

	Альметьевск, ул. Объездная, д. 35 (далее – «Здание № 5»);	
	Здание, назначение: Нежилое здание, наименование: производственный корпус, количество этажей, в том числе подземных: 2, общей площадью 1747 (Одна тысяча семьсот сорок семь) кв.м., кадастровый номер 16:45:050102:791, расположенное по адресу: Республика Татарстан, Альметьевский муниципальный район, г. Альметьевск, ул. Объездная, д. 35 (далее – «Здание № 6»).	9 743
	Земельный участок площадью 18 400 +/- 47 (Восемнадцать тысяч четыреста плюс/минус сорок семь) кв.м с кадастровым номером 16:45:050102:268, категория земель: Земли населённых пунктов, вид разрешенного использования: под производственную базу, находящийся по адресу: Республика Татарстан, Альметьевский муниципальный район, г. Альметьевск, ул. Объездная, д. 35 (далее – «Земельный Участок»).	6 779
	Договоры об ипотеке №01G45Z001 от 15.12.2015г., № 00Y37RZ001 от 30.03.2016г., № 01K02Z001 от 27.03.2017г. с АО «Альфа-Банк" – офисное здание НА	210 000
1.	Помещение № 1, доля в праве общей долевой собственности в размере ½ на нежилые помещения, назначение объекта: нежилое, общей площадью 340,9 (Триста сорок целых 9/10) кв.м., кадастровый (или: условный) номер 02:55:010615:1249, расположенные на 1,2,3,4 этажах Здания по адресу: Республика Башкортостан, г. Уфа, Советский р-н, ул. 50-летия Октября, д. 24, и представляющие собой нежилые помещения, номера на поэтажном плане: этаж 1: 15,20,44,53; этаж 2: 45; этаж 3: 42; этаж 4: 38.	8 400
2.	Помещение № 2, назначение объекта: нежилое, общей площадью 57,00 (Пятьдесят семь целых 00/100) кв.м., кадастровый (или: условный) номер 02:55:010615:830, расположенное на 1 этаже Здания по адресу: Республика Башкортостан, г. Уфа, Советский р-н, ул. 50-летия Октября, д. 24, и представляющее собой нежилое помещение, номера на поэтажном плане: 16,17,18,19.	1 400
3.	Помещение № 3, назначение объекта: нежилое, общей площадью 3 577,6 (Три тысячи пятьсот семьдесят семь целых 6/10) кв.м., кадастровый (или: условный) номер 02:55:010615:831, расположенное на 1,2,3,4,5 этажах, в подвале № б/н Здания по адресу: Республика Башкортостан, г. Уфа, Советский р-н, ул. 50-летия Октября, д. 24, и представляющие собой нежилые помещения, номера на поэтажном плане: 1-9, 1-25, 1-40, 1-31, 1-22, 1-7.	87 850
4.	Помещение № 4, назначение объекта: нежилое, общей площадью 1 759,7 (Одна тысяча семьсот пятьдесят девять целых 7/10) кв.м., кадастровый (или: условный) номер 02:55:010615:832, расположенное на 1,2,3,4,5 этажах Здания по адресу: Республика Башкортостан, г. Уфа, Советский р-н, ул. 50-летия Октября, д. 24, и представляющие собой нежилые помещения, номера на поэтажном плане: 1-15, 1-15, 1-17, 1-14, 1-7.	43 400
5.	Помещение № 5, назначение объекта: нежилое, общей площадью 2 738,3 (Две тысячи семьсот тридцать восемь целых 3/10) кв.м., кадастровый (или: условный) номер 02:55:010615:833, расположенное на 1,2,3,4,5 этажах Здания по адресу: Республика Башкортостан, г. Уфа, Советский р-н, ул. 50-летия Октября, д. 24, и представляющие собой нежилые помещения, номера на поэтажном плане: 21-42, 16-40, 40а, 41, 42, 19-32, 5-37, 38, 39-53, 19-29.	67 200
6.	Земельный участок № 1, на котором находится Здание, в котором находятся Помещение № 1, Помещение № 2, Помещение № 3, Помещение № 4, Помещение № 5, общей площадью 3 628,00 (Три тысячи шестьсот двадцать восемь целых 00/100) кв.м., кадастровый номер 02:55:010615:741, категория земель: земли населенных пунктов, разрешенное использование: под административное здание,	1 050

**ПОЯСНЕНИЯ к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО
«Нефтеавтоматика» за 2021г.**

	расположенный по адресу: Местоположение: установлено относительно ориентира, расположенного в границах участка. Почтовый адрес ориентира: Республика Башкортостан, г. Уфа, Советский р-н, ул. 50-летия Октября, д. 24.	
7.	Земельный участок № 2, доля в праве общей собственности в размере ½ на Земельный участок, на котором находится Здание, в котором находятся Помещение № 1, Помещение № 2, Помещение № 3, Помещение № 4, Помещение № 5, общей площадью 1 190,00 (Одна тысяча сто девяносто целых 00/100) кв.м., кадастровый номер 02:55:010615:742, категория земель: земли населенных пунктов, разрешенное использование: под административное здание, расположенный по адресу: Местоположение: установлено относительно ориентира, расположенного в границах участка. Почтовый адрес ориентира: Республика Башкортостан, г. Уфа, Советский р-н, ул. 50-летия Октября, д. 24.	350
8.	Земельный участок № 3, доля в праве общей собственности в размере ½ на Земельный участок, на котором находится Здание, в котором находятся Помещение № 1, Помещение № 2, Помещение № 3, Помещение № 4, Помещение № 5, общей площадью 1 234,00 (Одна тысяча двести тридцать четыре целых 00/100) кв.м., кадастровый номер 02:55:010615:130, категория земель: земли населенных пунктов, разрешенное использование: под административное здание, расположенный по адресу: Местоположение: установлено относительно ориентира, расположенного в границах участка. Почтовый адрес ориентира: Республика Башкортостан, г. Уфа, Советский р-н, ул. 50-летия Октября, д. 24.	350
	ДОГОВОР ОБ ИПОТЕКЕ (ЗАЛОГЕ НЕДВИЖИМОСТИ) № VLG/ZL/00656/21 от 27.04.2021г. (ПАО РОСБАНК) - ННУ	10 784
1.	Здание, Назначение: Нежилое здание, Наименование: Склад, Количество этажей, в том числе подземных: 1, инв.№ 3572., общей площадью 474,3 (Четыреста семьдесят четыре целых и три десятых) кв.м., кадастровый номер 02:66:010210:213, расположенное по адресу: Республика Башкортостан, г Нефтекамск, ул Промышленная, д 16, (далее – «Здание №1»).	3 374
2.	Помещение, Назначение: Нежилое помещение, Номер, тип этажа, на котором расположено помещение, машино-место: Этаж.№ 1, общей площадью 160,1 (Сто шестьдесят целых и одна десятая) кв.м., кадастровый номер 02:66:010210:997, расположенное по адресу: Республика Башкортостан, г Нефтекамск, ул. Промышленная, д 16, № на п/пл 1, 2 (далее – «Здание №2»).	1 139
3.	Помещение, Назначение: Нежилое помещение, Номер, тип этажа, на котором расположено помещение, машино-место: Этаж.№ 1, общей площадью 47,4 (Сорок семь целых и четыре десятых) кв.м., кадастровый номер 02:66:010210:996, расположенное по адресу: Республика Башкортостан, г Нефтекамск, ул Промышленная, д 16, № на п/пл 3, 4 (далее – «Здание №3»).	339
4.	Помещение, Назначение: Нежилое помещение, Номер, тип этажа, на котором расположено помещение, машино-место: Этаж.№ 1, общей площадью 15,8 (Пятнадцать целых и восемь десятых) кв.м., кадастровый номер 02:66:010210:998., расположенное по адресу: Республика Башкортостан, г Нефтекамск, ул Промышленная, д 16, № на п/пл 5 (далее – «Здание №4»).	85
	Помещение, Назначение: Нежилое помещение, Номер, тип этажа, на котором расположено помещение, машино-место: Этаж.№ 1, общей площадью 398,7 (Триста девяносто восемь целых и семь десятых) кв.м., кадастровый номер 02:66:010210:1000, расположенное по адресу: Республика Башкортостан, г Нефтекамск, ул Промышленная, д 16, № на п/пл 4-37 (далее – «Здание №5»).	4 246
	Помещение, Назначение: Нежилое помещение, Номер, тип этажа, на котором расположено помещение, машино-место: Этаж.№ 1, общей площадью 16,8 (Шестнадцать целых и восемь десятых) кв.м., кадастровый номер 02:66:010210:1001, расположенное по адресу: Республика Башкортостан, г Нефтекамск, ул Промышленная, д 16, № на п/пл 1-3 (далее – «Здание №6»).	119
7.	Земельный участок площадью 5 378 +/- 26 (Пять тысяч триста семьдесят восемь плюс/минус двадцать шесть) кв.м с кадастровым номером 02:66:010215:75, категория земель - Земли населённых пунктов, находящийся по адресу:	1 482

ПОЯСНЕНИЯ к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Нефтеавтоматика» за 2021г.

	Республика Башкортостан, г Нефтекамск, ул Промышленная, д 16	
	ДОГОВОР ОБ ИПОТЕКЕ (ЗАЛОГЕ НЕДВИЖИМОСТИ) № VLG/ZL/00657/21 от 27.04.2021г. (ПАО РОСБАНК)-ННУ	10 522
1.	Нежилое здание, наименование: Инженерно-лабораторный корпус, количество этажей, в том числе подземных: 2 (два), инв №3565, общей площадью 1 089,8 (Одна тысяча восемьдесят девять целых и восемь десятых) кв.м., кадастровый номер 02:66:010215:85, находящееся по адресу: Республика Башкортостан, г Нефтекамск, ул Техснабовская, д 6 (Далее – «Здание № 1»)	10 005
2.	Земельный участок площадью 1 876 +/- 15 (Одна тысяча восемьсот семьдесят шесть плюс/минус пятнадцать) кв.м. с кадастровым номером 02:66:010215:76, категория земель - Земли населённых пунктов, находящийся по адресу: Республика Башкортостан, г Нефтекамск, ул Техснабовская, д 6	517
	Итого	373 526

Также на 31.12.2021г. имеются 2 действующих договора поручительства АО «Нефтеавтоматика» по обязательствам ООО ФОРНАФТА перед ПАО РОСБАНК:

Договор	Сумма, в тыс. руб.
Договор поручительства № VLG/PR/265/20 от 26.05.2020 (за ООО ФОРНАФТА)	300 000
Договор поручительства № VLG/PR/283/17 от 02.10.2017 (за ООО ФОРНАФТА)	300 000

3.2. Основные средства

3.2.1. Основные положения Учетной политики

Под основными средствами понимается часть имущества со сроком полезного использования в производстве продукции при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации, превышающим 12 месяцев и стоимостью свыше 40 000 руб.

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, документы переданы на государственную регистрацию и фактически эксплуатируемые, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств.

Специальное оборудование учитывается в составе основных средств, если стоимость активов превышает 40 000 руб.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью ОС признается:

1. при приобретении за плату – фактические затраты на приобретение;
2. при самостоятельном изготовлении – фактические затраты на изготовление;
3. при выполнении строительно-монтажных работ – фактические затраты на выполнение СМР;
4. при внесении в счет вклада в уставный капитал – исходя из денежной оценки, согласованной учредителями;
5. при прочем поступлении – текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету.

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным способом. Срок полезного использования объектов основных средств определяется при

ПОЯСНЕНИЯ к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Нефтеавтоматика» за 2021г.

принятии объекта к бухгалтерскому учету на основании Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1).

Расшифровка основных средств в разрезе групп представлена в **Таблице 9.**, в тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	438 113	(196 259)	28 256	(10 320)	6 029	(39 486)	456 049	(229 716)
в том числе:								
Машины и оборудование (кроме офисного)	123 958	(71 969)	6 400	(3 544)	810	(12 740)	126 814	(83 899)
Офисное оборудование	36 117	(27 081)	6 354	(1242)	512	(5 468)	41 229	(32 037)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 692	(2 196)	356	(102)	91	(244)	2 946	(2 348)
Транспортные средства	96 005	(47 242)	12 878	(5 377)	4 561	(14 935)	103 506	(57 616)
Здания	159 119	(36 707)	148			(4 718)	159 267	(41 425)
Сооружения	6 795	(5 712)		(35)	35	(177)	6 759	(5 853)
Другие виды основных средств	8 358	(5 363)	2 120	(20)	20	(1205)	10 458	(6 538)
Земельные участки	5 070	-					5 070	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	-	-	-	-	-	-	-	-

В отчетном периоде АО «Нефтеавтоматика» имело объекты основных средств, стоимость которых не погашается путем начисления амортизации:

- земельные участки, находящиеся в собственности Общества, стоимость которых на конец отчетного периода составила 5 069 756 руб.

Объекты основных средств не подлежат переоценке. Основные средства, стоимостью менее 40 тыс. руб. списываются в расходы в момент принятия к учету

3.2.2. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации или переоценки объектов

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, осуществляется в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Пересмотр срока полезного использования объекта ОС производится комиссией, осуществляющей приемку реконструированного или модернизированного объекта ОС в эксплуатацию на дату такой приемки. Комиссия назначается приказом руководителя.

**ПОЯСНЕНИЯ к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО
«Нефтеавтоматика» за 2021г.**

3.2.3. Объекты недвижимости, введенные в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации, либо документы на регистрацию которых еще не поданы

Объекты недвижимости, которые эксплуатируются, но не оформлены право собственности на них, в Обществе отсутствуют.

3.2.4 Объекты основных средств, предоставленные и полученные по договорам аренды кроме финансовой аренды (лизинга)

Сведения об объектах основных средств, сданных в аренду АО «Нефтеавтоматика» в 2021 г. другим организациям по договорам аренды отражены в соответствующей Таблице 10.

Таблица 10. Объекты основных средств, находящиеся в 2021 году в аренде у других юридических (физических) лиц

Наименование арендатора	Арендуемое имущество	Площадь арендуемого помещения (кв.м)	Срок, на который заключен договор аренды	Сумма аренд платы за год, руб.
ООО "Оранж Бизнес Сервисез"	нежилое помещение	122,26	01.07.2020-31.05.2021 01.06.2021-30.04.2022	1 686 848,46
ООО "Аплеона ХСГ"	нежилое помещение	24,24	01.01.2021-11.11.2021	177 095,24
ООО «СтройТЭК»	нежилое помещение	18,40	01.10.2020-01.09.2021 01.10.2021-01.09.2022	141 462,12
ЗАО "ЭР-Телеком Холдинг"	имущество		с 20.04.2012 бессрочный	15 864,48
ООО «ФОРНАФТА»	нежилое помещение	21,48	25.10.2020-24.09.2021 25.10.2021-24.09.2022	181 655,28
ОАО "Уфанет"	имущество		с 07.09.2012 бессрочный	8 164,08
ОАО "Вымпелком"	имущество		с 01.01.2008 бессрочный	36 610,68
ООО ИК "СИБИНТЕК"	имущество		01.01.2021 – 31.12.2023	47 520,00
ПАО "МТС"	имущество		01.11.2016 бессрочный	257 705,99
ПАО "МегаФон"	имущество		01.09.2020-31.07.2021 01.08.2021-30.06.2022	390 284,26
ООО СК «УРАЛДОРСТРОЙ»	нежилое помещение		01.10.2020 – 30.04.2021 01.10.2021 – 30.04.2022	280 000,00
ООО "РН-СтройКонтроль"	нежилое помещение	99,50	01.09.2020 – 31.07.2021 01.08.2021 – 30.06.2022	286 560,00
Ахтямова Альфия Кадирьяновна ИП	нежилое помещение	26,1	с 03.02.2020 бессрочный	54151,68
Башкирская теплотехническая компания ООО	нежилое помещение	20,6	с 03.02.2020 бессрочный	45221,52
Валиева Энже Ураловна ИП	нежилое помещение	10,3	С 29.11.2021 по 29.10.2022	3912,00

ПОЯСНЕНИЯ к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Нефтеавтоматика» за 2021г.

Гумеров Л. И.	нежилое помещение	28,90	с 01.10.2014 бессрочный	62190,72
НЕФТЕГАЗСЕРВИС ООО	нежилое помещение	56,1	с 01.08.2016 бессрочный	119498,93
Фазлетдинов И.Ф.	земельный участок	----	С 01.03.2019 по 30.09.2021	32400,00
ИП Калкаманова Н.Ф.	нежилое помещение	21,5	С 01.02.2018 бессрочный	34667,46
Кристалл ООО	нежилое помещение	31,7	С 24.08.2021 по 24.07.2022	35941,20
РУЦ ООО	нежилое помещение	37,4	С 10.08.2021 по 10.09.2021	10776,00
ИП Сейдалиев Р.Н.	нежилое помещение	42,2	С 29.10.2019 бессрочный	101506,44
Скиф ООО	нежилое помещение	66,0	С 01.12.2013 бессрочный	188745,84

Переданными в аренду основными средствами являются помещения в зданиях, которые не считаются отдельными объектами, прочее переданное в аренду имущество изначально не предназначалось для этого, поэтому данные объекты в бухгалтерском балансе отражаются в составе всех основных средств по строке 1130, без выделения в отдельную строку для отражения доходных вложений в материальные ценности.

Сведения об объектах основных средств, полученных АО «Нефтеавтоматика» в 2021 г. по договорам аренды (кроме финансовой аренды (лизинга)), отражены в Таблице 11.

Таблица 11. Объекты основных средств, находящиеся в 2021 году в аренде у АО «Нефтеавтоматика»

Наименование объекта	Стоимость оценки по договору (в тыс.руб.)	Срок действия договора аренды
Аренда ЛП-1 ДП (ООО «КИП Сервис») АНУ	110	01.01.2021 – 31.12.2021
Аренда транспортных средств (физические лица) АНУ	5 019	01.01.2021 – 31.12.2021
Аренда помещения (ООО ГрандКонсалт)	11 199	01.01.2017 – бессрочно
Аренда парковочных мест (ООО ГрандКонсалт)	2578	01.01.2019 - бессрочно
Аренда земельного участка (ООО ЛУКОЙЛ-Западная Сибирь)	17	01.04.2021-28.02.2022
ООО "ЛУКОЙЛ-ИНФОРМ" (Административное здание производственной базы ЦАП)	2339	01.05.2021-28.02.2022
ООО "ЛУКОЙЛ-Западная Сибирь"(Блок вспомогательных сооружений ОДАО ЛГПЗ)	27391	01.04.2021-28.02.2022
ООО"ЛУКОЙЛ-Западная Сибирь"(Здание АБК (П))	69	01.01.2021-31.12.2021
ООО"ЛУКОЙЛ-Западная Сибирь"(Здание административно-бытовой корпус	1339	01.01.2021-31.12.2021

ПОЯСНЕНИЯ к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Нефтеавтоматика» за 2021г.

ЛУКОЙЛ-ИНФОРМ ООО Здание АРИ (тепловая стоянка)	2980	01.01.2021-31.12.2021
ЛУКОЙЛ-ИНФОРМ ООО Материально-Технический Склад-АРИ	134	01.04.2021-28.02.2022
ООО "ЛУКОЙЛ-Западная Сибирь"(КССГ-1,2 Компрессорная сырого газа)	885	01.04.2021-28.02.2022
ООО "ЛУКОЙЛ-Западная Сибирь"(Склад РТИ(П))	122	01.01.2021-31.12.2021
ООО "ЛУКОЙЛ-ИНФОРМ"(Центральная диспетчерская служба и 4 блок-бокса)	317	01.01.2021-31.12.2021
ЛУКОЙЛ-ИНФОРМ ООО Метрологический Корпус	269	01.01.2021-31.12.2021
ООО"ЛУКОЙЛ-Западная Сибирь" (Производственный Корпус РММ	12821	01.01.2021-31.12.2021
ООО "ЛУКОЙЛ-ИНФОРМ"(Сети водоснабжения)	318	01.01.2021-31.12.2021
ЛУКОЙЛ-ИНФОРМ ООО Строение"Установка проливная УП-600"	1053	01.04.2021-28.02.2022
ООО "ЛУКОЙЛ-ИНФОРМ"(Ремонтные мастерские АРИ+ склад АРИ)	7056	01.04.2021-28.02.2022
Аренда транспортных средств (физические лица)	3209	01.01.2021-31.12.2021
Аренда помещения	7739	01.04.2021-28.02.2022
Сервер HDD 1 Tb 2.0 /ingston Value RAM/CPU Intel Xeon/	64	01.02.2014 – бессрочно
Аренда помещения (ИП Шостя)	9000	01.11.2016 – бессрочно
Аренда помещения (АО «УК «ЕАС»)	188	01.11.2020-31.08.2022
Аренда помещения (АО «УК «ЕАС»)	53	01.07.2021-31.05.2022

Арендуемые основные средства, учитываются на забалансовом счете в оценке, указанной в договорах на аренду.

3.2.5. Объекты основных средств, полученные по договорам финансовой аренды (лизинга).

АО «Нефтеавтоматика» в 3 кв. 2021г. оприходован на сч.01.3 «Арендованное имущество» грузовой а/м Газель NEXT стоимостью 2 128 т.р. по договору лизинга № АХ_ЭЛ/Кзн-119860/ДЛ от 27.08.2021., т.к. по условиям договора арендованное имущество находится на Балансе Лизингополучателя.

В 2021г. АО «Нефтеавтоматика» ФСБУ 25/2018 «Бух. учет аренды» не применялось.

3.3. Нематериальные активы

3.3.1. Основные положения учетной политики

Состав НМА определяется в соответствии с действующим законодательством. НМА принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих

ПОЯСНЕНИЯ к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Нефтеавтоматика» за 2021г.

передаче организацией, устанавливаются исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных товаров (ценностей).

При невозможности установить стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов, полученных организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных своими силами, состоит из фактических затрат на их создание.

Начисление амортизации нематериальных активов осуществляется линейным способом. Срок полезного использования определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету. По НМА, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений устанавливаются в расчете на 20 лет. (Согласно Учетной политике, действующей в 2021 году).

3.3.2. Основные сведения о нематериальных активах

Основные сведения о нематериальных активах отражены в Таблице 13.

АО «Нефтеавтоматика»

Таблица 13. Сведения о нематериальных активах 2021 г., в тыс. руб.

АО «Нефтеавтоматика» за

Наименование нематериального актива	Первонач. стоимость	Срок полезного использ.	Способ начисления амортизации	Накопленная амортизация на	
				01.01.2021	31.12.2021
Разработка программного обеспечения "Программный комплекс "Сгорос" (Приказ 410-13)	469	36 месяцев	линейный	469	469
Разработка опытного образца "автоматический пробоотборник сырой нефти"	3 584	36 месяцев	линейный	3 584	3 584
Разработка опытного образца "Установка для аттестации пробоотборных систем"	2 157	36 месяцев	линейный	2 157	2 157
Разработка и изготовление опытного образца "Эталонная мобильная установка"	18 170	36 месяцев	линейный	18 170	18 170
Итого	24 380			24 380	24 380

Приведенные в таблице нематериальные активы созданы силами самой организации.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам в 2021 году начислялись линейным методом исходя из установленного срока их применения

ПОЯСНЕНИЯ к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Нефтеавтоматика» за 2021г.

3.4. Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (далее - НИОКР)

3.4.1. Основные положения учетной политики

Расходы на НИОКР признаются, если имеется документальное подтверждение работ, определена сумма расходов и результаты работ могут быть продемонстрированы.

В состав расходов на НИОКР включается стоимость материально-производственных запасов, услуг сторонних организаций, затраты на оплату труда, страховые взносы во внебюджетные фонды.

Списание расходов производится линейным способом. Срок списания расходов по НИОКР определяется исходя из ожидаемого срока использования результатов НИОКР, но не более 5 лет.

Срок списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам определяется отдельно для конкретного вида работ исходя из ожидаемого срока использования результатов работ, в течение которого ожидается получение экономических выгод, в 2021 году срок эксплуатации по данным бухгалтерского учета был установлен по завершенным НИОКР в размере 36 месяцев.

3.4.2. Основные сведения о расходах по НИОКР

Сведения о расходах по НИОКР, списанных в 2021 г., отражены в соответствующей Таблице 14.

Таблица 14. Расходы по НИОКР АО «Нефтеавтоматика» за 2021г., в тыс. руб.

№ п/п	Вид расходов	Величина расхода
1.	Списанные расходы по НИОКР, всего, в т.ч.	11 532
1.1.	- учтены в составе расходов по обычным видам деятельности	11 090
1.2.	- включены в стоимость внеоборотных активов	442
2.	- не списаны в отчетном периоде	10 183

Расшифровка незавершенных (несписанных) НИОКР представлена в нижеследующей таблице 16.

Таблица 15. Незавершенные НИОКР за 2021г., в тыс. руб.

Расходы на НИОКР	Сальдо на начало года	Приход	Расход	Сальдо на конец года
Пр. 86 -14 "Опытный образец "АГЗУ-ДП" nbinv-4	8 557		8 557	
Пр. 86 -14 "Опытный образец "АГЗУ-ДП" NBNMC-1433	2 533		2 533	
пр.213-19 ОКР Модернизация контроллера MKLogic-500 NBRAS-45	3 163	388		3 551
пр.381-18 образец МПСА MKLogic NBINV-37	14 918	6 898		21 816
пр.82-21 NBRAS-72 модернизация Контроллера MKLogic		501		501
приказ 220-20 "Модернизация ПТН-Е2Н" NBRAS-52	80	170	250	
приказ 253-20 Модернизация ПО ИВК Floboss NOUUN-1171	5 418	2 084		7 502

ПОЯСНЕНИЯ к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Нефтеавтоматика» за 2021г.

приказ 284 -18 NBINV-34 Конвертор среды передачи 100D=BASE	192		192	
приказ 371 -18 ОКР NBINV-33 "Разработка ПО SCADA системы NaftaVision	597			597
приказ 371-17 ОКР NBINV-30 "Разработка опытного образца "АСУ дренажем противопожарного вод	1 767			1 767
приказ 378-17 INV-27 ОКР "Разработка опытного образца изделия Барьер искрозащиты MIB-300Ex	499	55		554
приказ 4-17 NBINV-15 Разработка опытного образца Установка измерительная НАФТА-Скан	15 405	32		15 437
приказ 70-17 "Разработка ПО РСУ" NBINV-17	1 449	375		1 824
приказ № 517 "выполнение ОКР -Уровнемер У1500МЗ" NBUF-109	546	123		669
Итого	55 125	10 625	11 532	54 218

3.5. Финансовые вложения

3.5.1. Основные положения учетной политики

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которой признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений принимается каждая единица финансовых вложений.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно (ежеквартально) по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода относится на финансовые результаты организации в составе прочих доходов или расходов.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, списание их стоимости производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости подлежат отнесению к денежным эквивалентам.

3.5.2. Основные сведения о финансовых вложениях

Общая сумма финансовых вложений АО «Нефтеавтоматика» по состоянию на 31.12.2021г. составляет 173 886 тыс. руб. Сведения о них приведены в **Таблице 16**:

№	Наименование организации	Дата образования, (выпуска)	Стоимость, тыс. руб.
Внеоборотные активы			
1.	ОАО «Спутниковые телекоммуникации Башкортостана» (акции)	22.12.2005	60
2.	ООО «Стройтэк» (взнос в устав капитал)	09.08.2013	1 500
3.	ООО СОЗАиТ (взнос в устав капитал)	27.06.2014	172 321
4.	ООО ФОРНАФТА (взнос в устав капитал)	23.11.2016	5

**ПОЯСНЕНИЯ к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО
«Нефтеавтоматика» за 2021г.**

Оборотные активы			
5.	отсутствуют	-	-
	ИТОГО		173 886

Изменения рыночной стоимости финансовых вложений в 2021 году не происходило.

Признаки обесценения финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2021 года и в течение 2021 года не наблюдались. На начало и на конец отчетного периода резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Остатки средств на 31.12.2021г. на депозитных счетах в банках отсутствуют.

3.6. Материально-производственные запасы

3.6.1. Основные положения учетной политики

Учет МПЗ с 01.01.2021г. ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н. Данный стандарт также применяется в отношении запасов, приобретенных для управленческих нужд.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости их приобретения. При выбытии себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно.

3.6.2. Основные сведения о материально-производственных запасах

На начало и на конец отчетного периода признаков обесценения материально - производственных запасов не наблюдалось. Резервы под снижение стоимости материальных ценностей АО «Нефтеавтоматика» не создавались.

3.7. Займы, кредиты и затраты по их обслуживанию

3.7.1. Основные положения учетной политики

Задолженность по полученным кредитам и займам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров. Затраты по займам и кредитам, осуществленные в сумме начисленных причитающихся платежей, согласно условиям договоров, включаются в прочие расходы текущего месяца независимо от того, в какой форме и когда фактически произведены платежи.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, включаются в прочие расходы того отчетного периода, в котором они произведены.

В бухгалтерском учете АО «Нефтеавтоматика» выделение текущей части задолженности (со сроком погашения менее 12 месяцев) производится в конце каждого квартала путем перевода соответствующей части задолженности в краткосрочную.

ПОЯСНЕНИЯ к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Нефтеавтоматика» за 2021г.

3.7.2. Основные сведения о займах и кредитах

Информация о наличии и изменении величины задолженности по займам и кредитам АО «Нефтеавтоматика» за 2021 г. отражена в соответствующей Таблице 17.

Таблица 17. Расчеты по кредитам за 2021 г., в руб.

Наименование кредитора	Договор	Проц. ставка (%)	Дата выдачи транша	Дата возврата транша	Рекомендуемые сроки к погашению по договору		Сумма по договору в валюте продукта	Задолженность на 31.12.21 в валюте продукта	
								в т.ч. относимая к краткосроч. з-ти	в т.ч. относимая к долгосроч. з-ти
АО «АЛЬФА-БАНК»	Кредитное соглашение № 01G45L (с 15.12.2015 по 30.09.2023)	% - ставка уст-ся сторонами для каждой Выплаты перед каждым использованием Выплаты, (ежемесячно)	06.05.2021	30.03.2022	30.03.2022 (6,94 %)	100 000 000	100 000 000	100 076 055	-
					25.01.2022	76 054 (% - ты на 31.12.21)			
			12.05.2021	30.03.2022	30.03.2022 (6,79 %)	50 000 000	50 000 000	50 037 205	-
					25.01.2022	37 205 (% - ты на 31.12.21)			
			12.05.2021	29.04.2022	29.04.2022 (6,88 %)	50 000 000	50 000 000	50 037 699	-
					25.01.2022	37 698 (% - ты на 31.12.21)			
			11.06.2021	30.05.2022	30.05.2022 (7,50 %)	100 000 000	100 000 000	100 082 192	-
					25.01.2022	82 191 (% - ты на 31.12.21)			
			28.06.2021	30.05.2022	30.05.2022 (7,56 %)	50 000 000	50 000 000	50 041 425	-
					25.01.2022	41 424 (% - ты на 31.12.21)			
			28.06.2021	27.06.2022	27.06.2022 (7,67 %)	50 000 000	50 000 000	50 042 027	-
					25.01.2022	42 027 (% - ты на 31.12.21)			
			26.11.2021	29.09.2022	29.09.2022 (ЦБ + 1,6%)	50 000 000	50 000 000	50 055 342	-
					25.01.2022	55 342 (% - ты на 31.12.21)			
ПАО "РОСБАНК"	Кредитный договор № VLG-RK-031-20 (с 23.04.2020 по 11.03.2022)	% - ставка уст-ся сторонами для каждой Выплаты перед каждым использованием Выплаты, (ежемесячно)	22.04.2021	28.02.2022	28.02.2022 (6,55 %)	50 000 000	50 000 000	50 206 370	-
					08.01.2022	206 369 (% - ты на 31.12.21)			
	28.05.2021		29.04.2022	29.04.2022 (6,85 %)	50 000 000	50 000 000	50 018 767	-	
				29.01.2022	18 767 (% - ты на 31.12.21)				
	28.06.2021		27.06.2022	27.06.2022 (6,66 %)	50 000 000	50 000 000	50 020 740	-	
				29.01.2022	20 739 (% - ты на 31.12.21)				
	23.09.2021		29.07.2022	29.07.2022 (8,15 %)	150 000 000	150 000 000	150 066 986	-	
				29.01.2022	66 986 (% - ты на 31.12.21)				
	13.10.2021		30.08.2022	30.08.2022 (8,65 %)	150 000 000	150 000 000	150 071 096	-	

**ПОЯСНЕНИЯ к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО
«Нефтеавтоматика» за 2021г.**

					29.01.2022	71 095 (% - ты на 31.12.21)			
			15.10.2021	29.09.2022	29.09.2022 (8,79 %)	50 000 000	50 000 000	50 024 082	-
					29.01.2022	24 082 (% - ты на 31.12.21)			
			15.10.2021	29.06.2022	29.06.2022 (8,75 %)	50 000 000	50 000 000	50 023 973	-
					29.01.2022	23 972 (% - ты на 31.12.21)			
			26.11.2021	29.09.2022	29.06.2022 (ЦБ + 1,58%)	50 000 000	50 000 000	50 027 616	-
					29.01.2022	27 616 (% - ты на 31.12.21)			
ЗАО ЮКБ	Кредитное Соглашение № 066/0001L/21 (с 21.01.2021 до 21.01.2023)	% - ставка уст-ся сторонами для каждой Выплаты перед каждым использованием Выплаты, (ежемесячно)	12.05.2021	28.02.2022	28.02.2022 (6,71 %)	50 000 000	50 000 000	50 073 534	-
					25.01.2022	73 534 (% - ты на 31.12.21)			
			10.06.2021	29.04.2022	29.04.2022 (7,28 %)	50 000 000	100 000 000	100 039 890	-
					25.01.2022	39 890 (% - ты на 31.12.21)			
ИТОГО	-	-	-	-	-	-	1 200 000 000	1 200 945 000	-

3.7.3. Способ начисления и распределения доходов по заемным обязательствам

Порядок учета доходов от временного вложения заемных средств

Доходы от временного вложения заемных средств учитываются в общем порядке в составе прочих доходов (согласно ПБУ 19/02);

3.7.4. Сведения о выданных векселях и размещенных облигациях

Общество не выдавало и не размещало в 2021 году собственные векселя и облигации.

3.8. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

№ п/п	Наименование актива/обязательства	Остаток на 31.12.2021г.	
		Сумма в валюте	Сумма в руб.
1.	Задолженность поставщикам и подрядчикам	260,51 EUR	21 900,93
2.	Задолженность поставщикам и подрядчикам	21 346,94 USD	1 585 919,67
3.	Авансы выданные	21 034,88 EUR	1 749 847,31
4.	Авансы выданные	126 078,81 USD	8 764 328,76
5.	Расчеты с покупателями и заказчиками	3 225 600 USD	239 638 210,56

ПОЯСНЕНИЯ к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Нефтеавтоматика» за 2021г.

3.8.1. Курсовые разницы, отнесенные не на счет учета финансовых результатов

Курсовые разницы, отнесенные не на счет учета финансовых результатов, в отчетном периоде отсутствуют. Официальный курс американского доллара по отношению к рублю, действовавший на 31 декабря 2021г. составил 74,2926; курс евро к рублю составил 84,0695.

3.8.2. Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте

Курсовая разница по кредиторской задолженности перед поставщиками, отнесенная в состав прочих доходов составила 0,01 тыс. руб.

Курсовые разницы по переоценке средств на валютном счете, отнесенная в состав прочих доходов составила 19 тыс. руб., в состав прочих расходов – 110 тыс. руб.

3.8.3. Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях

В течение 2021 года была произведена переоценка активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях:

- Курсовая разница по кредиторской задолженности перед поставщиками, отнесенная в состав прочих доходов составила 6 689 тыс. руб., в состав прочих расходов – 8 735 тыс. руб.;
- Курсовая разница по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, а также по авансам выданным, отнесенная в состав прочих доходов составила 26 815 тыс. руб., в состав прочих расходов – 17 788 тыс. руб.

3.9. Финансовые результаты АО «Нефтеавтоматика» представлены в нижеследующей Таблице 20., в тыс. руб.

Таблица 20.		
Показатели	2021г.	2020г.
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	7 576 766	7 576 766
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(5 148 757)	(5 148 757)
Валовая прибыль	2 428 009	2 428 009
Коммерческие расходы	(65 792)	(65 792)
Управленческие расходы	(1 264 780)	(1 264 780)
Прибыль (убыток) от продаж	1 097 437	1 097 437
Доходы от участия в других организациях	200 000	200 000
Проценты к получению	12 927	12 927
Проценты к уплате	(129 972)	(129 972)
Строка 2340 « Прочие доходы» всего,	243 202	210 540
в том числе:		
Выручка от продажи основных средств	2 405	24 387
Выручка от продажи ТМЦ	5 595	18 634
Списание Кт задолженности	190	226
Прибыль прошлых лет	9 080	657
Курсовые разницы	33 525	72 919

ПОЯСНЕНИЯ к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Нефтеавтоматика» за 2021г.

Доходы от продажи валюты	-	-
Доходы от выбытия ценных бумаг	-	-
Доход от сдачи имущества в аренду	3 680	11 328
Корректировка отчислений в оценочные резервы	180 549	79 331
Доходы от реализации права требования долга		130
Штрафы, пени к получению по хоз. договорам	5 193	1 413
Прочее	2 985	1 515
Строка 2350 «Прочие расходы» всего:	(203 367)	(408 617)
в том числе:		
Курсовые разницы	(26 631)	(43 657)
Списание дебиторской задолженности	(371)	(3 735)
Реализация основных средств	(1 073)	(21 811)
Налоги	(7 200)	(9 878)
Материальная помощь и прочие выплаты	(3 958)	(9 919)
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном периоде	(6 444)	(5 420)
Судебные и арбитражные расходы	-	(625)
Реализация ТМЦ	(5 261)	(20 203)
Услуги банка	(5 354)	(5 261)
Расходы на банк. гарантии	(17 342)	(16 890)
Проведение культурно-массовых мероприятий и др. мероприятий соц. характера	(5 558)	(1 881)
Расходы по реализации права требования долга	-	(130)
Списание НИОКР, не давших положительного результата	(11 090)	-
Отчисления в оценочные резервы, в т.ч.:	(108 879)	(265 901)
резерв по сомнительным долгам	(8 810)	(265 901)
резерв на оплату отпусков и премий в последующих периодах	(100 069)	-
Прочее	(4 206)	(3 306)
Прибыль (убыток) до налогообложения	1 158 846	982 315
Налог на прибыль, в т.ч.	(222 977)	(133 360)
Текущий налог на прибыль	(241 556)	(135 877)
Отложенный налог на прибыль	18 579	2 517
Прочее, в т.ч.	(241)	(190)
Штрафы, пени по налогам	(241)	(190)
Чистая прибыль отчетного года	935 628	848 765

Согласно принятой учетной политике АО «Нефтеавтоматика» применяет метод признания выручки «по начислению».

3.9.1. Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Управленческие и коммерческие расходы АО «Нефтеавтоматика» признаются расходами текущего периода в полном объеме

3.9.2. Порядок отражения прочих доходов и расходов

Прочие доходы и расходы отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

**ПОЯСНЕНИЯ к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО
«Нефтеавтоматика» за 2021г.**

3.9.3. Сведения о договорах на выполнение работ, оказания услуг, продажу продукции с длительным циклом изготовления

Определение степени готовности работ (услуг, продукции) с длительным циклом изготовления и отражение выручки в АО «Нефтеавтоматика» осуществляется для каждого договора пропорционально доле произведенных на отчетную дату затрат в расчетной величине общих затрат по договору (согласно ПБУ 2/2008).

Обществом не предусматривается заключение договоров, расчеты по которым осуществлялись бы неденежными средствами.

3.9.4. Доходы и расходы организации, не зачисленные в отчетном периоде на счет прибылей и убытков

На счете 98 «Доходы будущих периодов» обороты в Обществе отсутствуют.

В качестве расходов будущих периодов, согласно Учетной политике, приняты следующие расходы:

- затраты на получение лицензий, разрешений;
- затраты на прохождение аттестаций;
- затраты по сертификации продукции, работ, услуг;
- расходы на приобретение неисключительных прав на использование компьютерных программ;
- расходы по страхованию;
- другие затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

Исходя из срока погашения вышеуказанных расходов они отражаются как «Прочие внеоборотные активы» (если срок превышает 12 месяцев) и «Прочие оборотные активы» (сроком гашения до 12 месяцев).

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение срока, указанного в договоре, лицензии, сертификате, других документах. Срок списания расходов на приобретение неисключительных прав на использование компьютерных программ, если он не оговорен в соответствующих документах, устанавливается равным 12 месяцев

Изменения расходов будущих периодов отражены в нижеследующей **Таблице 21.**, в тыс. руб.

Таблица 21.

№ п/п	Наименование дохода/ расхода	Сальдо на 01.01.2021	Изменение доходов/расходов за 2021 г.		Сальдо на 31.12.2021
			Увеличение	Уменьшение	
1.	Расходы будущих периодов, всего	6 804	13 855	11 310	9 349

3.9.5. Расходы, связанные с образованием резервов в соответствии с правилами бухгалтерского учета

Поскольку, законодательством предусмотрено образование резервов в обязательном порядке, то Обществом в целях бухгалтерского учета производилось формирование резерва по сомнительным долгам (уменьшен за 2021г. на 171 677 тыс. руб.), резерва на оплату отпусков (увеличен за 2021г. на 11 164 тыс. руб.) и резерва по оценочным обязательствам (создан в 2021г. в сумме 100 069 тыс. руб., в т.ч. по предстоящей в 2022г. выплате премий за

ПОЯСНЕНИЯ к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Нефтеавтоматика» за 2021г.

2021г. в сумме 95 069 тыс. руб. и по судебным разбирательствам в сумме 5 000 тыс. руб.). По состоянию на 31.12.2021г. сумма резерва по сомнительным долгам составила 58 275 тыс. руб., резерва на оплату отпусков 193 608 тыс. руб., резерва по оценочным обязательствам 100 069 тыс. руб.

Сумма резерва на оплату отпусков и по оценочным обязательствам в целях исчисления налоговой базы по налогу на прибыль не принимается, а в расходах учитывается сумма фактически начисленной оплаты за время нахождения в очередном отпуске (компенсации при увольнении) и сумма фактических расходов по оценочным обязательствам.

3.10. Информация об объеме использованных обществом энергетических ресурсов

В отчетном периоде для обеспечения основной хозяйственной деятельности Обществом использовались энергетические ресурсы, в том числе тепловая и электрическая энергия, автомобильный бензин и дизельное топливо, а также природный и сжиженный газ, всего на общую сумму 61 924 тыс. руб. Информация о количестве каждого вида использованного энергоресурса представлена в **Таблице 22.**, в тыс. руб.

Таблица 22.

Вид энергетических ресурсов	Количество	Сумма, тыс. руб.
1. Тепловая энергия	6 423 Гкал	11 814
2. Электрическая энергия	2 476 155 Квт/ч	12 895
3. Бензин автомобильный	628 193 л.	24 848
4. Топливо дизельное	106 197 л.	4 996
5. Газ природный, сжиженный	241 763 м3	2 005
ИТОГО:		56 558

3.11. Налог на прибыль

3.11.1. Текущий налог на прибыль организации

Согласно действующей учетной политике, в 2021г. АО «Нефтеавтоматика» исчисляло сумму текущего налога на прибыль на основании данных бухгалтерского учета. При составлении бухгалтерской отчетности Обществом суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто, в полной сумме отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

В 2021г. ставка налога на прибыль, применимая ко всем доходам/расходам АО «Нефтеавтоматика», учитываемых в целях налогообложения, составляла 20%.

Сведения о постоянных налоговых доходах и расходах, отложенных налоговых активах и обязательствах, повлекшие корректирование условного расхода за 2021 год, отражены в **Таблице 23.**

Таблица 23. Расход по налогу на прибыль АО «Нефтеавтоматика» за 2021 г., в тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сальдо на 01.01.2021	Отчетный период		Сальдо на 31.12.2021
			начислено	погашено	

**ПОЯСНЕНИЯ к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО
«Нефтеавтоматика» за 2021г.**

№ п/п	Наименование показателя	Сальдо на 01.01.2021	Отчетный период		Сальдо на 31.12.2021
			начислено	погашено	
1.	Общая сумма доходов за отчетный период	X	8 000 233	X	X
2.	Общая сумма расходов за отчетный период	X	7 017 917	X	X
3.	Условный расход по налогу на прибыль	X	231 769	X	X
4.	Постоянный налоговый расход, всего, в т.ч. образованный в связи с:		2 479		
	- превышением фактических расходов для целей бухгалтерского учета над расходами, принимаемыми для целей налогообложения, по которым предусмотрены ограничения по расходам;		2 479		
5.	Постоянный налоговый доход, всего, в т. ч. образованный в связи с:		11 271		
	- превышением доходов, формируемых в бухгалтерском учете над доходами в целях налогообложения;		-		
	- превышением расходов, учитываемых при расчете налога на прибыль над расходами, учитываемые в бухгалтерском учете;		11 271		
6.	Отложенные налоговые активы, образованные в связи с:	43 855	61 233	38 412	66 676
6.1	<i>возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде:</i>				
6.1.1	<i>превышением расходов в бухгалтерском учете над расходами, принимаемыми в целях налогообложения;</i>	43 855	61 233	38 412	66 676
6.1.2	<i>превышением доходов, учитываемых в целях налогообложения, над доходами, формируемыми в бухгалтерском учете;</i>				
6.2	<i>изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок</i>	-	-	-	-
6.3	<i>признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах</i>	-	-	-	-
7.	Отложенные налоговые обязательства, образованные в связи с:	28 636	50 899	46 658	32 877
7.1	<i>возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде:</i>				
7.1.1	<i>превышением доходов, формируемых в бухгалтерском учете над доходами в целях налогообложения;</i>				
7.1.2	<i>превышением расходов, учитываемых при расчете налога на прибыль над расходами, учитываемыми в бухгалтерском учете;</i>	28 636	50 899	46 658	32 877
7.2	<i>изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок</i>				
8.	Отложенный налог на прибыль, всего	X	-	18 579	X
8.	Текущий налог на прибыль		241 556		
9.	Расход по налогу на прибыль за 2021г.		222 977		

3.12. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

3.12.1. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

ПОЯСНЕНИЯ к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Нефтеавтоматика» за 2021г.

Сведения о величине базовой и разводненной прибыли (убытка) на акцию АО «Нефтеавтоматика» за 2021. отражены в Таблица 24., в руб.

Таблица 24.

№ п/п	Показатель	За 2021г.	За 2020г.
I.	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб., а именно:	199,97	181,40
1.	- базовая прибыль (убыток) за соответствующий период, руб.	935 628 049	848 765 455
2.	- средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в соответствующем периоде	4 678 958	4 678 958
II.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб., а именно:	199,97	181,40
1.	- скорректированная базовая прибыль (убыток) за соответствующий период, в тыс. руб. в том числе:	935 628 049	848 765 455
1.1.	- возможный прирост базовой прибыли (убытка), рассчитанный в соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденную Приказом Минфина РФ от 21.03.2000 N 29н.;	-	-
2.	- скорректированное средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в соответствующем периоде, в том числе:	-	-
2.1.	- возможный прирост средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении, рассчитанный в соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденную Приказом Минфина РФ от 21.03.2000 № 29н.	-	-

3.13. Последствия событий после отчетной даты

В связи с ужесточением в феврале-марте 2022 года экономических санкций, введенных в отношении Российской Федерации и ряда российских лиц и организаций, наблюдается рост курса рубля к доллару США и евро, а также увеличение ключевой ставки ЦБ РФ. Общество считает экономические санкции и возросшую нестабильность на рынках существенным событием после отчетной даты, не требующим корректировки показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31 декабря 2021 года.

В виду неопределенности продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить количественное влияние данных фактов на свое финансовое положение. Ожидается влияние на финансовый результат в связи с ростом цен на приобретаемую продукцию (услуги) и расходов по кредитам.

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями. По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности в обозримом периоде будет не существенным.

3.13.1. Сведения о сделках с обыкновенными акциями и конвертируемыми ценными бумагами, совершенные после отчетной даты

Сделки с обыкновенными акциями после отчетной даты не проводились.

3.14. Условные факты хозяйственной деятельности

ПОЯСНЕНИЯ к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Нефтеавтоматика» за 2021г.

3.14.1. Описание оценочных обязательств

В 2021 г. АО «Нефтеавтоматика» начислены резервы по оценочным обязательствам:

- в части предстоящей в 2022г. выплаты премий сотрудникам по итогам работы за 2021г. Общая сумма предполагаемых расходов на выплату премии составляет 95 069 тыс. руб., в т.ч. премия 73 018 тыс. руб., страховые взносы с нее 22 051 тыс. руб.;
- в части возможных потерь по незаконченным судебным разбирательствам с контрагентами ООО «Бакс-Сервис» и ООО «Стройметаллмонтаж» на общую сумму 5 000 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021г. сумма резерва по оценочным обязательствам составила 100 069 тыс. руб., по состоянию на 01.01.2021г. данный резерв отсутствовал.

3.14.2. Описание условных обязательств

По состоянию на 31.12.2021г. в финансово-хозяйственной деятельности АО «Нефтеавтоматика» отсутствовали условные обязательства, подлежащие отражению в бухгалтерском учете.

3.14.3 Краткое описание условных активов

По состоянию на 31.12.2021г. в финансово-хозяйственной деятельности АО «Нефтеавтоматика» отсутствовали условные активы.

3.15 Исправление ошибок прошлых лет

В 2021г. установлено, что в бухгалтерской отчетности за 2020г. и 2021г. (Раздел 8. «Обеспечения обязательств» Пояснений к годовой бух. отчетности) не отражены обязательства по двум договора поручительства АО «Нефтеавтоматика» за ООО ФОРНАФТА на общую сумму 600 000 тыс. руб.

В Разделе 8. Пояснений к бухгалтерской отчетности за 2021г. обязательства по данным договорам отражены ретроспективно по состоянию на 31.12.2020г. и 31.12.2019г., в бухгалтерском учете они учтены на забалансовом сч.009.

4. Раздел. Влияние пандемии коронавируса на деятельность Общества

Пандемия коронавируса, возникшая в 2020 году, не оказала существенного негативного влияния на деятельность и финансовый результат АО «Нефтеавтоматика» за отчетный год. Общество способно обеспечить непрерывность деятельности в обозримом будущем.

23 марта 2022г.