

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2020 год

Акционерное общество
«Центральная геофизическая экспедиция»

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Центральная геофизическая экспедиция»;

Сокращенное наименование: АО «ЦГЭ»;

Наименование на иностранном языке: Joint Stock Company «Central Geophysical Expedition»

Юридический адрес акционерного общества «Центральная геофизическая экспедиция» (далее – «Общество»): 123298, Российская Федерация, г. Москва, ул. Народного Ополчения, д.38

Почтовый адрес Общества: 123298, Российская Федерация, г. Москва, ул. Народного Ополчения, д.38

ИНН: 7734033757

КПП: 773401001

Контактная информация:

Тел.: + 7 (499) 192-80-80

Адрес электронной почты: cge@cge.ru

Адрес страницы в сети Интернет – cge.rosgeo.com

Общество не имеет структурных подразделений, филиалов и представительств.

Регистрация Общества:

ОАО «ЦГЭ» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1027739017646.

В свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц указаны следующие сведения о государственной регистрации ОАО «ЦГЭ»:

Дата государственной регистрации: 20 июня 1996 года

Номер свидетельства о государственной регистрации: серия 77 № 006111787

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция МНС России № 39 по г. Москве.

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества:

В текущем периоде изменения в учредительные документы не вносились.

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал Общества на 31.12.2020 равен 29 013 рублей и разделен на следующие акции:

Обыкновенные именные бездокументарные акции – 21 760 шт.

Привилегированные именные бездокументарные акции – 7 253 шт.

Изменения размера Уставного капитала Общества:

Изменения в размер Уставного капитала не вносились.

Реестродержатель Общества:

Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.»

Аудитор Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»

Среднегодовая численность работающих в Обществе составила:

в 2018 году – 210 человек;

в 2019 году – 184 человека;

в 2020 году – 124 человека.

Основные виды деятельности Общества в 2020 году:

выполнение тематических и опытно-методических геофизических работ;

обработка и интерпретация геофизических материалов;

анализ геологической эффективности геофизических исследований;

осуществление топографо-геодезической и картографической деятельности;

супервайзинговое сопровождение полевых работ.

Помимо вышеуказанных видов деятельности АО «ЦГЭ» оказывало услуги по представлению в аренду нежилых помещений, дополнительного образования в сфере охраны труда.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

Лицензия № 038405 на осуществление образовательной деятельности выдана бессрочно 16.05.2017 Департаментом образования города Москвы.

Единоличный исполнительный орган Общества:

Наименование: Акционерное общество «Росгеология»

Место нахождения: 117246, Российская Федерация, г. Москва, ул. Херсонская, д.43, корп.3.

Почтовый адрес: 117246, Российская Федерация, г. Москва, ул. Херсонская, д.43, корп.3.

Дата и номер договора на управление: №б/н от 15.07.2016

Главный бухгалтер Общества – Лисицкая Ирина Евгеньевна.

Исполнительный директор:

– Кириллов Сергей Александрович, действующий на основании доверенности от 05.08.2019 № № 77/822-н/77-2019-29-291, с правом подписи бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 05.08.2019 по 16.09.2020.

– Скачек Константин Геннадьевич, действующий на основании доверенности от 17.09.2020 № 77/822-н/77-2020-20-1607, с правом подписи бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 17.09.2020 по 06.09.2023.

В Совет директоров Общества на 31.12.2020 г. входят следующие лица:

п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность	Обязанность
1	Афанасенков Александр Петрович	Первый заместитель Генерального директора – руководитель производственного блока АО «Росгео», Член Правления АО «Росгео»	Председатель Совета Директоров
2	Фардукова Елена Асхатовна	Начальник отдела экономики камеральных работ АО «Росгео»	Член Совета Директоров
3	Соловьев Алексей Викторович	Директор по геологии УВС АО «Росгео»	Член Совета Директоров
4	Эпов Михаил Иванович	Управляющий директор АО «Росгео»	Член Совета Директоров
5	Сигаева Евгения Васильевна	Начальник отдела контроля использования целевых средств Федерального бюджета АО «Росгео»	Член Совета Директоров

Обществом создана Ревизионная комиссия в количестве 3 человек.

В состав Ревизионной комиссии на 31.12.2020г. входят следующие лица:

п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность	Обязанность
1	Готлиб Елена Александровна	Главный бухгалтер – директор департамента бухгалтерского учета и отчетности АО «Росгео»	Член ревизионной комиссии

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020г. АО «ЦГЭ»

п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность	Обязанность
2	Колб Олеся Николаевна	Заместитель главного бухгалтера АО «Росгео»	Член ревизионной комиссии
3	Шагурина Наталья Михайловна	Главный менеджер департамента бухгалтерского учета и отчетности АО «Росгео»	Член ревизионной комиссии

Информация о связанных сторонах Общества, а также осуществленных с ними операциях за 2019 год.

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений	Вид операций	Объем операций каждого вида за отчетный период, тыс.руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов.	Сальдо расчетов на 31.12.2019г. тыс.руб.	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2019г. тыс.руб.	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам., тыс.руб.
I	Основное общество							
I	АО "Росгеология"	Договор	аренда помещений	106	Безналичная оплата в течении 15 календарных дней с момента подписания акта сдачи-приемки оказанных услуг. Возможно проведение взаимозачета	-	-	-
		Договор	выполненные ГРР	277 357	Безналичная оплата в течении 90 календарных дней с момента подписания акта выполненных работ. Возможно проведение взаимозачета	37 196	-	-
		Договор	платные образоват. услуги	37	Безналичная оплата в течении 90 календарных дней с момента подписания акта выполненных работ. Возможно проведение взаимозачета	-	-	-
		Договор	Услуги ЕИО	45 647	Безналичная оплата в течении 90 календарных дней с момента подписания акта выполненных работ. Возможно проведение взаимозачета	22 770	-	-
		Договор	Услуги генерального заказчика	21 337	Безналичная оплата в течении 90 календарных дней с момента подписания акта выполненных работ. Возможно проведение взаимозачета	-	-	-

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений	Вид операций	Объем операций каждого вида за отчетный период, тыс.руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов.	Сальдо расчетов на 31.12.2019г. тыс.руб.	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2019г. тыс.руб.	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам., тыс.руб.
		Договор	Возмещение расходов по оценке имущества	16	Безналичная оплата в течении 90 календарных дней с момента подписания акта выполненных работ. Возможно проведение взаимозачета	-	-	-
		Договор	Услуги по организ. и проведению процедур закупки	24	Безналичная оплата в течении 15 календарных дней с момента подписания акта сдачи-приемки оказанных услуг. Возможно проведение взаимозачета	-	-	-
		Договор	предоставле ние неискл. прав на ПО	599	Безналичная оплата в течении 90 календарных дней с момента подписания акта оказанных услуг. Возможно проведение взаимозачета	-	-	-
	ИТОГО			345 123		59 966		
II	Дочерние общества							
	-	-	-	-	-	-	-	-
III	Зависимые общества							
	-	-	-	-	-	-	-	-
IV	Другие связанные стороны							
2	ОАО "ВНИИЗАРУБЕЖЕ ОЛОГИЯ"	Договор	платные образоват. услуги	6	Безналичная оплата в течении 30 календарных дней с момента подписания акта оказанных услуг. Возможно проведение взаимозачета	-	-	-

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений	Вид операций	Объем операций каждого вида за отчетный период, тыс.руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов.	Сальдо расчетов на 31.12.2019г. тыс.руб.	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2019г. тыс.руб.	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам., тыс.руб.
3	ОАО "ДАЛЬМОРНЕФТЕГ ЕОФИЗИКА"	Договор	платные образоват. услуги	31	Безналичная оплата в течении 30 календарных дней с момента подписания акта оказанных услуг. Возможно проведение взаимозачета	-	-	-
4	АО "ЗАРУБЕЖГЕОЛОГИ Я"	Договор	аренда помещений	65		-	-	-
5	АО "ИРКУТСКГЕОФИЗИ КА"	Договор	платные образоват. услуги	157	Безналичная оплата в течении 30 календарных дней с момента подписания акта оказанных услуг. Возможно проведение взаимозачета	105	-	-
6	АО "ИРКУТСКГЕОФИЗИ КА"	Договор	супервайзинг полевых работ	10 263	Безналичная оплата в течении 30 календарных дней с момента подписания акта выполненных работ. Возможно проведение взаимозачета	13 149	-	-
7	АО "ИРКУТСКГЕОФИЗИ КА"	Договор	полевая экспресс- обработка	6 103	Безналичная оплата в течении 30 календарных дней с момента подписания акта выполненных работ. Возможно проведение взаимозачета	10 716	-	-
8	АО "КАЛИНИНГРАДГЕ ОФИЗИКА"	Договор	платные образоват. услуги	7	Безналичная оплата в течении 30 календарных дней с момента подписания акта оказанных услуг. Возможно проведение взаимозачета	-	-	-

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений	Вид операций	Объем операций каждого вида за отчетный период, тыс.руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов.	Сальдо расчетов на 31.12.2019г. тыс.руб.	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2019г. тыс.руб.	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, тыс.руб.
9	АО "НВНИИГ"	Договор	платные образоват. услуги	22	Безналичная оплата в течении 30 календарных дней с момента подписания акта оказанных услуг. Возможно проведение взаимозачета	-	-	-
10	ОАО "Нижневартовскнефте геофизика"	Договор	платные образоват. услуги	370	Безналичная оплата в течении 30 календарных дней с момента подписания акта оказанных услуг. Возможно проведение взаимозачета	10	-	-
11	АО "НПЦ НЕДРА"	Договор	платные образоват. услуги	207	Безналичная оплата в течении 30 календарных дней с момента подписания акта оказанных услуг. Возможно проведение взаимозачета	49	-	-
12	ПАО "Пермнефтегеофизика "	Договор	предоставлен ие неискл. прав на ПО	54	Безналичная оплата в течении 30 календарных дней с момента подписания акта приема- передачи. Возможно проведение взаимозачета	-	-	-
13	АО "СЕВЕРНО- ВОСТОЧНОЕ ПГО"	Договор	платные образоват. услуги	126	Безналичная оплата в течении 30 календарных дней с момента подписания акта оказанных услуг. Возможно проведение взаимозачета	126	-	-

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений	Вид операций	Объем операций каждого вида за отчетный период, тыс.руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов.	Сальдо расчетов на 31.12.2019г. тыс.руб.	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2019г. тыс.руб.	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам., тыс.руб.
14	АО "Сибирское ПГО"	Договор	платные образоват. услуги	6	Безналичная оплата в течении 30 календарных дней с момента подписания акта оказанных услуг. Возможно проведение взаимозачета	3	-	-
15	АО "СМНГ"	Договор	платные образоват. услуги	4	Безналичная оплата в течении 30 календарных дней с момента подписания акта оказанных услуг. Возможно проведение взаимозачета	-	-	-
16	АО "Центральное ПГО"	Договор	платные образоват. услуги	5	Безналичная оплата в течении 30 календарных дней с момента подписания акта оказанных услуг. Возможно проведение взаимозачета	-	-	-
17	АО "ЦУНА"	Договор	платные образоват. услуги	2	Безналичная оплата в течении 30 календарных дней с момента подписания акта оказанных услуг. Возможно проведение взаимозачета	-	-	-
18	АО "ЯКУТСКГЕОФИЗИ КА"	Договор	платные образоват. услуги	138	Безналичная оплата в течении 30 календарных дней с момента подписания акта оказанных услуг. Возможно проведение взаимозачета	44	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020г. АО «ЦГЭ»

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений	Вид операций	Объем операций каждого вида за отчетный период, тыс.руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов.	Сальдо расчетов на 31.12.2019г. тыс.руб.	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2019г. тыс.руб.	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам., тыс.руб.
19	Обособленное подразделение АО "Ростгеология" "Иркутское геофизическое подразделение"	Договор	платные образоват. услуги	12	Безналичная оплата в течении 30 календарных дней с момента подписания акта оказанных услуг. Возможно проведение взаимозачета	12	-	-
20	ООО "РГ-Экология"	Договор	платные образоват. услуги	6	Безналичная оплата в течении 30 календарных дней с момента подписания акта оказанных услуг. Возможно проведение взаимозачета	6	-	-
21	ПАО "Самаранефтегеофизи ка"	Договор	платные образоват. услуги	135	Безналичная оплата в течении 30 календарных дней с момента подписания акта оказанных услуг. Возможно проведение взаимозачета	-	-	-
22	АО "СМНГ"	Договор	аренда транспорта	217	Безналичная оплата ежемесячно до 25 числа текущего месяца. Возможно проведение взаимозачета	212	-	-

Информация о связанных сторонах Общества, а также осуществленных с ними операциях за 2020 год.

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений	Вид операций	Объем операций каждого вида за отчетный период, тыс.руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов.	Сальдо расчетов на 31.12.2020г тыс.руб.	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2020г тыс.руб.	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, тыс.руб.
I	Основное общество							
I	АО "Росгеология"	Договор	Услуги информационно-технологического обеспечения	90	Безналичная оплата в течении 10 календарных дней с момента подписания акта сдачи-приемки оказанных услуг. Возможно проведение взаимозачета	-	-	-
		Договор	выполненные ГРР	176 327	Безналичная оплата в течении 90 календарных дней с момента подписания акта выполненных работ. Возможно проведение взаимозачета	73 808	-	-
		Договор	Услуги ЕИО	18 584	Безналичная оплата в течении 90 календарных дней с момента подписания акта выполненных работ. Возможно проведение взаимозачета	40 354	-	-
		Договор	Услуги генерального заказчика	10 814	Безналичная оплата в течении 90 календарных дней с момента подписания акта выполненных работ. Возможно проведение взаимозачета	-	-	-
		Договор	Возобновляемый займ	48 317	Уплата процентов ежемесячно 26 числа каждого календарного дня с момента подписания акта сдачи-приемки оказанных услуг.	47 700	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020г. АО «ЦЭ»

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений	Вид операций	Объем операций каждого вида за отчетный период, тыс.руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов.	Сальдо расчетов на 31.12.2020г тыс.руб.	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2020г тыс.руб.	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам., тыс.руб.
	ИТОГО			254 205		161 862		
II	Дочерние общества							
	-	-	-	-	-	-	-	-
III	Зависимые общества							
	-	-	-	-	-	-	-	-
IV	Другие связанные стороны							
1	Обособленное подразделение АО "Росгеология" "Иркутское геофизическое подразделение"	Договор	платные образоват. услуги	12	Безналичная оплата в течении 30 календарных дней с момента подписания акта оказанных услуг. Возможно проведение взаимозачета	-	-	-
2	ОАО "ДАЛЬМОРНЕФТЕГ ЕОФИЗИКА"	Договор	платные образоват. услуги	7	Безналичная оплата в течении 30 календарных дней с момента подписания акта оказанных услуг. Возможно проведение взаимозачета	-	-	-
3	АО "НВНИИГ"	Договор	выполненные ГРР	6 481	Безналичная оплата в течении 90 календарных дней с момента подписания акта выполненных работ.	5 079	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020г. АО «ЦГЭ»

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений	Вид операций	Объем операций каждого вида за отчетный период, тыс.руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов.	Сальдо расчетов на 31.12.2020г тыс.руб.	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2020г тыс.руб.	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, тыс.руб.
4	АО "ИРКУТСКГЕОФИЗИ КА"	Договор	платные образоват. услуги	76	Безналичная оплата в течении 30 календарных дней с момента подписания акта оказанных услуг. Возможно проведение взаимозачета	30	-	-
		Договор	супервайзинг полевых работ	12 400	Безналичная оплата в течении 30 календарных дней с момента подписания акта выполненных работ. Возможно проведение взаимозачета	749	-	-
		Договор	полевая экспресс- обработка	1 000	Безналичная оплата в течении 30 календарных дней с момента подписания акта выполненных работ. Возможно проведение взаимозачета	9 716	-	-
5	ОАО "Нижневартовскнефте геофизика"	Договор	платные образоват. услуги	213	Безналичная оплата в течении 30 календарных дней с момента подписания акта оказанных услуг. Возможно проведение взаимозачета	-	-	-
6	АО "НПЦ НЕДРА"	Договор	предоставле ние неискл. прав на ПО	100	Безналичная оплата в течении 90 календарных дней с момента подписания акта оказанных услуг. Возможно проведение взаимозачета	51	-	-
7	ПАО "Пермнефтегеофизи- ка"	Договор	предоставле ние неискл. прав на ПО	51	Безналичная оплата в течении 30 календарных дней с момента подписания акта приема- передачи. Возможно проведение взаимозачета	-	-	-

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений	Вид операций	Объем операций каждого вида за отчетный период, тыс.руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов.	Сальдо расчетов на 31.12.2020г тыс.руб.	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2020г тыс.руб.	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, тыс.руб.
		Договор	Право использования товарного знака	418	Безналичная авансовая оплата до 31.03.2020 с момента выставления счета. Возможно проведение взаимозачета	-	-	-
8	ООО "РГ-ИНФОРМ"	Переуступка договора	Соглашение о расчетах	227	Безналичная оплата в сроки в два этапа: до 20.01.2021; до 20.02.2021	227	-	-
		Договор	аренда помещений	1 593	Безналичная авансовая оплата до 5 числа текущего месяца. Возможно проведение взаимозачета	-	-	-
9	АО "Сибирское ПГО"	Договор	платные образоват. услуги	31	Безналичная оплата в течении 30 календарных дней с момента подписания акта оказанных услуг. Возможно проведение взаимозачета	-	-	-
10	ООО "РГ-Экология"	Договор	платные образоват. услуги	-	Безналичная оплата в течении 30 календарных дней с момента подписания акта оказанных услуг. Возможно проведение взаимозачета	6	-	-
11	АО "СЕВЕРОВОСТОЧНОЕ ПГО"	Договор	платные образоват. услуги	126	Безналичная оплата в течении 30 календарных дней с момента подписания акта оказанных услуг. Возможно проведение взаимозачета	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020г. АО «ЦГЭ»

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений	Вид операций	Объем операций каждого вида за отчетный период, тыс.руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов.	Сальдо расчетов на 31.12.2020г тыс.руб.	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2020г тыс.руб.	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, тыс.руб.
12	АО "Центральное ПГО"	Договор	платные образоват. услуги	27	Безналичная оплата в течении 30 календарных дней с момента подписания акта оказанных услуг. Возможно проведение взаимозачета	-	-	-
13	АО "ЯКУТСКГЕОФИЗИКА"	Договор	платные образоват. услуги	49	Безналичная оплата в течении 30 календарных дней с момента подписания акта оказанных услуг. Возможно проведение взаимозачета	-	-	-
14	АО "СМНГ"	Договор	Платные образоват. услуги	9	Безналичная оплата в течении 30 календарных дней с момента подписания акта оказанных услуг. Возможно проведение взаимозачета	-	-	-
		Договор	Аренда ТС	9	Безналичная оплата производится ежемесячно на 25 число месяца. Возможно проведение взаимозачета	203	-	-

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров и Правления Общества. Их списки приведены в разделе «Общие сведения» пояснительной записки.

В 2019 и 2020 годах Общество не выплачивало вознаграждения основному управленческому персоналу.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «ЦГЭ» сформирована в соответствии с:

- учетной политикой Общества, утвержденной приказом № 105/А от 07.10.2019 года подготовленной с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н;
- иными нормативными актами законодательства РФ в области бухгалтерского учета.

Раскрытие учетной политики Общества проводится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организаций» ПБУ 1/2008.

Учетная политика Общества на отчетный год была составлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенном сокращении деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

2.1. Организационные аспекты учетной политики

Бухгалтерский учет осуществляется структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Форма ведения бухгалтерского учета, автоматизированная с применением программы 1С Бухгалтерия версия 8.3.

Применяются формы бухгалтерских регистров, предусмотренные программой 1С Бухгалтерия версия 8.3, в связи с автоматизированным способом учета, а так же регистры разработанные Обществом самостоятельно.

Применяются унифицированные формы первичных документов, а так же разработанные Обществом самостоятельно

2.2. Методологические аспекты учетной политики

Учёт и оценка основных средств

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя:

- с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1;

и с учетом:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью,
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования данного объекта.

Переоценка основных средств не производится.

Активы стоимостью не более 40 000 рублей, в отношении которых выполняются условия принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, за исключением активов, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земля, объекты природопользования и т.д.), отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

Учет и оценка арендованных основных средств, за исключением земельных участков.

Арендованные основные средства в Обществе отсутствуют.

Учет и оценка нематериальных активов.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект. Инвентарным объектом признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций.

Переоценка нематериальных активов Обществом не осуществляется.

Нематериальные активы не проверяются на обесценение.

Срока полезного использования нематериального актива определяется Комиссией исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом с учетом срока полезного использования.

Учет и оценка финансовых вложений.

Все затраты на приобретение ценных бумаг независимо от их суммы включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

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

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

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится всегда, когда появляется информация, свидетельствующая об их обесценении, а также по состоянию на 31 декабря, согласно утвержденной методике в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Материалы

Бухгалтерский учет осуществляется в соответствии с ПБУ 05/01 «Учет материально-производственных запасов».

Принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Приобретение материалов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Оценка материалов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости.

В случае снижения стоимости материалов, если материалы морально устарели, полностью или частично потеряли первоначальное качество, текущая рыночная стоимость материалов снизилась, создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей, согласно утвержденной методике в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по отдельным наименованиям материалов. Величина такого резерва определяется на отчетную дату как превышение себестоимости материалов над рыночными ценами и включается в прочие расходы организации.

Затраты незавершенного производства

Незавершенное производство на отчетную дату оценивается по неполной фактической производственной себестоимости (без учета общехозяйственных расходов)

Инвентаризация НЗП проводится на 31 декабря.

Долгосрочные активы к продаже

Под долгосрочным активом к продаже (ДАП) понимается объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается (принято соответствующее решение руководства, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение о продаже, другое).

ДАП считаются также предназначенные для продажи материальные ценности, остающиеся от выбытия, в том числе частичного, внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, за исключением случая, когда такие ценности классифицируются в качестве запасов.

Внеоборотные активы, использование которых временно прекращено, не считаются ДАП.

В качестве условия признания ДАП (переквалификации основного средства) должны одновременно выполняться требования:

- использование объекта прекращено;
- принято решение о его продаже;
- возобновлять использование объекта не предполагается.

ДАП отражаются в учете на счете 41 «Товары» с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету и предусмотренном рабочим планом счетов организации.

При выполнении условий признания ДАП, производится переквалификация объектов основных средств в ДАП, с отнесением на счет 41 «Товары» субсчет ДАП со счета 01 «Выбытие ОС». ДАП принимается к учету по счету 41 «Товары» по балансовой стоимости объекта основных средств на дату пере классификации. Балансовая стоимость основного средства определяется как разница между его первоначальной стоимостью и суммой накопленной амортизации.

После этого, осуществляется прекращение начисления амортизации с 1-го числа месяца следующего за месяцем переквалификации.

Документальным подтверждением выполнения условий признания ДАП можно считать решение Совета директоров Общества, оформленное протоколом, об утверждении Реестра непрофильных активов (РНА) и Плана мероприятий по реализации непрофильных активов (НПА) (представляется Совету директоров для утверждения перечня и состава непрофильного имущества, подлежащего отчуждению).

При этом из данных документов принимаются к переквалификации основные средства, у которых в качестве способов распоряжения, направленных на прекращение контроля над непрофильным активом указаны:

- возмездное отчуждение непрофильного актива либо доли в праве собственности на непрофильный актив в собственность третьих лиц полностью или частично (иначе продажа);
- безвозмездная передача (дарение) – безвозмездная передача непрофильного актива в собственность Российской Федерации, субъектов Российской Федерации или муниципальных образований;

При этом, если объект включен в вышеперечисленные документы, с указанными признаками и они утверждены протоколом Совета Директоров, но при этом продолжает использоваться, например, сдается в аренду, то такой объект не является ДАП, а продолжает учитываться как ОС по-прежнему, т.к. условия признания не выполняются. Использование объекта должно быть документально подтверждено (например, договор аренды). То же, если, например, предполагается возобновление использования объекта ОС.

Последующая оценка долгосрочных активов к продаже осуществляется в порядке, предусмотренном для оценки запасов, в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», а именно списание при выбытии и проверка на обесценение и создание резерва под обесценение в соответствии с методикой, установленной в учетной политике.

Оценка дебиторской задолженности.

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

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на 31 декабря.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично, согласно методики утвержденной в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Доходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи выполненных работ, оказанных услуг за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка в бухгалтерском учете признается при выполнении условий, установленных п. 12 ПБУ 9/99.

Признание выручки от продажи выполненных работ, осуществляется в случае перехода права собственности на результаты выполненных работ, т.е. работа, принята заказчиком, что подтверждается в момент подписания акта выполненных работ.

Остальные доходы являются прочими доходами.

Прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах развернуто.

Расходы

В составе расходов по обычным видам деятельности признаются:

- затраты, связанные с основным производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг;
- общепроизводственные расходы.

Общехозяйственные расходы не включаются в фактическую себестоимость продукции и ежемесячно в полной сумме списываются со счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 90-08 «Управленческие расходы».

В составе коммерческих расходов отражены затраты, связанные с расходами на продажу работ (услуг). Коммерческие расходы ежемесячно в полном объеме списываются 44-02 "Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность" в дебет счета 90-07 «Расходы на продажу».

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

К расходам будущих периодов относятся:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности, производимые в виде фиксированного разового платежа подлежащие списанию в течение срока действия договора;
- расходы по лицензиям (неисключительные права);
- полисы ОСАГО;

- затраты понесенные в связи с подготовительными работами, предшествующими заключению контрактов, договоров;
- иные затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, если они обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем.

В бухгалтерском балансе остаток по счету 97 в зависимости от срока погашения на отчетную дату отражается:

- по группе статей «Прочие внеоборотные активы» раздела «Внеоборотные активы», если срок списания актива более 12 месяцев после отчетной даты;
- по статье «Прочие оборотные активы» раздела «Оборотные активы», если срок списания актива не более 12 месяцев после отчетной даты.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет налоговых разниц осуществляется балансовым методом (балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц)

Организация признает отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что она получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Для определения величины текущего налога на прибыль используется способ на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В отношении отражения временных разниц в результате признания в бухгалтерском учете обесценения финансовых вложений в акции дочерних организаций, то такие временные разницы не образуются в бухгалтерском учете т.к. не является вероятным возникновение налогооблагаемой прибыли, против которой можно будет зачесть соответствующую временную разницу.

Определение уровня существенности

Общество признает существенной сумму по определенной статье бухгалтерского баланса и/или отчета о финансовых результатах, отношение которой к общему итогу данных по соответствующей группе статей за отчетный год составляет пять процентов и более.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной за этот отчетный период.

Существенность ошибки определяется по каждому конкретному случаю, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской (финансовой) отчетности определяется по формуле:

$$(\text{Активы баланса} * 5\% + \text{Капитал и резервы} * 5\% + \text{Выручка без учета НДС} * 3\% + \text{Прибыль (убыток) от продаж} * 5\%) / 4.$$

Определение величины оценочных обязательств

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам

Величина оценочного обязательства на оплату неиспользованных отпусков определяется следующим образом:

сумма начисленных расходов на оплату труда и страховых взносов * процент ежемесячных отчислений в оценочное обязательство (определяется как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда).

- оценочное обязательство по выплате вознаграждений работников по итогам работы за год

Величина оценочного обязательства определяется в следующем порядке:

- если до момента утверждения годовой отчетности факт предстоящего премирования подтверждается соответствующим Приказом по Обществу, которым утверждается сумма годовой премии по каждому сотруднику, то размер резерва на предстоящую выплату определяется на основании данного Приказа;

- если до момента утверждения годовой отчетности величина предстоящего годового вознаграждения неизвестна, но в соответствии с локальным нормативным актом Общества его выплата производится в обязательном порядке, предполагаемый размер вознаграждений определяется расчетным путем исходя из критериев системы премирования, определяемым соответствующим локальным актом. При этом если размер годовой премии установлен в интервале значений показателей, для расчета используется минимальное значение возможной величины для каждого сотрудника.

- оценочное обязательство, связанное с участием Общества в судебных разбирательствах

Величина оценочного обязательства определяется по каждому факту судебного разбирательства путем экспертной оценки суммы возможного возмещения:

- если Общество уверено в том, что не сможет уменьшить сумму предъявленного иска (оценка вероятности понесения расходов в связи с негативным решением суда – более 50%), оценочное обязательство признается в размере 100% суммы предполагаемых потерь;

- если Общество уверено в том, что сможет уменьшить сумму предъявленного иска, оценочное обязательство признается в размере разницы между суммой предполагаемых потерь и суммой, которую Общество сможет отсудить.

- оценочное обязательство по налоговым санкциям и санкциям внебюджетных фондов

Величина оценочного обязательства устанавливается равной полной сумме штрафных санкций (штрафы, пени), выставленных налоговыми органами либо внебюджетными фондами, не оплаченными организацией на момент формирования величины оценочного обязательства.

Общество проводит инвентаризацию сформированных оценочных обязательств в конце года по состоянию на 31 декабря.

Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Изменения в учетную политику в 2020 году не вносились.

Вступительные и сопоставимые данные.

Корректировка данных бухгалтерской отчетности за 2019, 2018 гг. не производилась.

События после отчетной даты

На дату подписания отчетности существенных событий после отчетной даты не происходило.

Общество не планирует в ближайшие 12 месяцев прекращать деятельность в целом, либо по направлениям.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Нематериальные активы

Информация о структуре и движении нематериальных активов приведена в подразделе 1.1. «Наличие и движение нематериальных активов» раздела 1 «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020г.

Структура нематериальных активов Общества:

тыс.руб.

Наименование нематериального актива	На 31.12.2019		На 31.12.2018	
	Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость	Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость
Анализ разработки на основе данных ГИС - контроль	2	-	2	1
Видеоролик-заставка для использования во время вручения премии "Время ЦГЭ"	-	-	60	2
Интегрированная система ГЕММА	4	-	4	1
Комплекс программ ИНПРЕС-ПРОГНОЗ и Nuper Trap	8 000	-	8 000	-
Миграция Азимутальная ЦГЭ	2 412	1 668	2 412	1 909
Миграция Кирхгофа	2 412	1 668	2 412	1 909
Программа для ЭВМ "Добыча"	2	1	2	1
Программа для ЭВМ "Ресурсы"	2	1	2	1
Система обработки данных сейсморазведки SDS-5 Lin	1	-	1	-
Товарный знак	47	30	47	36
Товарный знак ЦГЭ (RU)	45	30	45	35
Итого	12 927	3 399	12 987	3 895

3.2. Основные средства

Информация о структуре и движении основных средств приведена в подразделе 2.1. «Наличие и движение основных средств», раздела 2. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020г.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	От	До
Здания	30	-
Сооружения	10	25
Машины и оборудование (кроме офисного)	2	10
Офисное оборудование	2	7
Транспортные средства	3	5
Производственный и хозяйственный инвентарь	1	7
Другие виды основных средств	15	20

Структура основных средств Общества:

тыс.руб.

Группа объектов основных средств	На 31.12.2019			Поступило в отчетном периоде	Выбыло в отчетном периоде		Начислено амортизации в отчетном периоде	На 31.12.2020		
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость		Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
Здания	34 639	18 423	16 217	-	-	-	427	34 639	18 849	15 788
Сооружения	5 427	4 883	544	-	-	-	30	5 427	4 913	514
Машины и оборудование	109 529	79 678	29 851	1 474	6 369	6 369	7 955	104 634	81 264	23 371
Транспортные средства	2 675	2 675	-	4	1 905	1 905	4	774	774	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	7 642	6 381	1 261	-	389	389	382	7 253	6 375	878
Другие виды основных средств	670	636	34	-	-	-	13	670	649	21
Вложения во внеоборотные активы	946	-	946	648	1 474	1 474	0	120	-	120
	161 528	112 676	48 853	21 223	25 658	25 658	18 509	153 517	112 823	40 694

Обществу на праве собственности принадлежат здания:

Месторасположение	Кадастровая стоимость в отраженной в отчетности за 2019 год	Кадастровая стоимость на 31.12.2020	Площадь, м2
г. Москва, ул. Народного Ополчения, дом 38, корпус 3	614 937 837,60	378 583 000,00	6 564,00
г. Москва, ул. Народного Ополчения, дом 40, корпус 3	538 880 166,37	346 891 869,00	5 862,50
г. Москва, ул. Народного Ополчения, дом 40, корпус 4	309 771 239,68	215 892 000,00	3 497,60

В 2020 году пересмотрена кадастровая стоимость зданий принадлежащих Обществу в сторону уменьшения. Измененная кадастровая стоимость действует с 01.01.2019 года.

Земельный участок под зданиями, в размере 10 975 кв.м., Общество арендует у Департамента городского имущества города Москвы по договору от 02.02.2018г № М-08-051907.

Кадастровая стоимость арендуемого земельного участка 365 750 470,68 рублей.

Информация об объектах основных средств, предоставленных и полученных по договору аренды, об объектах основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, об объектах недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации приведена в подразделе 2.4. «Иное использование основных средств» раздела 2. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020г.

В соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» в 2020 году по группе объектов «Офисное оборудование» (оргтехника) был пересмотрен срок полезного использования, в связи с чем пересчитана амортизация начиная с 01.01.2020, согласно новому сроку полезного использования. Срок полезного использования по группе объектов «Офисное оборудование» (оргтехника) до пересмотра составлял 36 месяцев, после пересмотра – 60 месяцев. Изменение оценочного значения в сторону уменьшения начисленной амортизации в 2020 году составило 8 940 798,96 рублей.

Порядок отражения операций по договорам лизинга

Общество, в соответствии с договором от 27.03.2017 № Л-368, приобрело в лизинг Автомобиль Toyota HiAce. Окончание срока действия лизингового договора 30.04.2020г.

В мае 2020 года автомобиль Toyota HiAce поставлен на баланс по выкупной стоимости 4 166,67 рублей.

Общество, до момента выкупа автомобиля, как лизингополучатель, в соответствии с п.5.1. договора лизинга, отражало в своих бухгалтерских регистрах и отчетности лизинговое имущество на забалансовом учете, как арендованное по стоимости арендованного имущества.

Сумма лизинговых платежей, выплаченных в отчетном периоде 2020 года, составляет 287 тыс.руб.

3.3. Научные исследования и опытно-конструкторские разработки

К расходам по НИОКР относятся все фактические расходы, связанные с выполнением данных работ.

В состав расходов при выполнении научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ включаются:

- стоимость материально-производственных запасов и услуг сторонних организаций и лиц, используемых при выполнении указанных работ;
- затраты на заработную плату и другие выплаты работникам непосредственно занятым при выполнении указанных работ по трудовому договору;
- страховые взносы в государственные внебюджетные фонды;
- стоимость спецоборудования и специальной оснастки, предназначенных для использования в качестве объектов испытаний и исследований;
- амортизация объектов основных средств и нематериальных активов, используемых при выполнении указанных работ;
- затраты на содержание и эксплуатацию научно-исследовательского оборудования, установок и сооружений, других объектов основных средств и иного имущества;
- общехозяйственные расходы, в случае если они непосредственно связаны с выполнением данных работ;
- прочие расходы, непосредственно связанные с выполнением НИОКР, включая расходы по проведению испытаний.

тыс.руб.

НИОКР	Стоимость
ИНПРЕС +	5 563

НИОКР	Стоимость
Миграция Лучевая, Миграция Псевдоспектральная (Разработка математических моделей алгоритмической базы на основе параллельных вычислений и вычислительных модулей в части обработки данных сейсморазведки)	12 376

3.4. Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относятся долгосрочные расходы будущих периодов Общества.

Расшифровка прочих внеоборотных активов Общества:

тыс.руб.

Наименование	на 31.12.2020	на 31.12.2019
1С: Комплексная автоматизация 8. Редакция 2	49	62
ABBYY FineReader 14 Enterprise Full (Per Seat) (AF14-3S1W01-102) Кол-во перед.прав 1шт.	25	33
Isoline (сетевая неисключительная лицензия программного продукта) верс.8.4.1	304	694
Isoline2 (сетевая неисключительная лицензия программного продукта) верс.8.4.1	304	694
ПО Mesa Expert 9	-	114
Лицензии Omega 2019г (256 лиц.) пакет	20 394	26 669
Лицензия " GeoOff ice Solver"	116	185
Лицензия "GeoOffice Solver"	116	185
Лицензия на право использования СКЗИ КроптоПро CSP версии 4.0 на одном рабочем месте 1шт.	30	39
Лицензия ПО Vector SGY v3.0 (1 РБП)	42	-
Лицензия ПО Vector SGY v3.0 (2 РБП)	29	-
Неисключительные права на ПО: ArcGIS 10.6 for Desktop Standard фиксированная лицензия 1	428	548
Неисключительные права на ПО: CoreCAL ALNG LicSAPk MVL Pitfrm DvcCAL (006-01063)	20	32
Неисключительные права на ПО: OfficeStd ALNG LicSAPk MVL Pitfrm (021-08255)	37	59
Неисключительные права на ПО: Windows Professional 10Single OLPNL Legalization GetGenuinewCOA (FQC09	39	61
Неисключительные права на ПО: Windows Server Standart ALNG LicSAPk MVL 2Proc D (P73-05897)	14	23
Неисключительные права на ПО: WINENT ALNG Upgrd SAPk MVL Pitfrm (KV3-00356)	16	25

Наименование	на 31.12.2020	на 31.12.2019
ПО "Пакет программ ПИКЕЗА-4 с расширением конвертер" №1 (регистр.№2005612447 от 19.09.2005)	3 401	4 804
ПО GeoDepth (неисключительные права)	15 801	22 120
ПО KINGDOM: 2d/3dPak Network Advanced	1 824	2 431
ПО KINGDOM: EarthPak Network Advanced	1 180	1 573
ПО KINGDOM: Rock Solid Attributes Network Advanced	1 234	1 645
ПО KINGDOM: SynPAK/GeoSyn ID Network Advanced	429	572
ПО KINGDOM: Vupak Network Advanced	769	1 025
ПО SeisSpace (неисключительные права)	2 982	4 175
ПО для ЭВМ ОЛИМПОКС:Предприятие	77	131
ПО для ЭВМ ОЛИМПОКС:Предприятие (Термика2000, акт 02.06.2017, догЛЦ-76271/001 22.05.2017, 36мес)	112	418
Права на использование ПО RadExPro Plus Professional (5шт)	802	1 249
Права на использование ПО RadexPro Professional версия не ниже 2017.2, работающая под ОС Windows 7	2 464	3 560
Права на программы для ЭВМ Лицензия на ПО RadExPro Professional	88	180
Права на программы для ЭВМ Обновление лицензии ПО CommuniGate Pro Unified на 300 пользователей	103	203
Программный пакет PlotLog	85	139
Итого	53 314	73 649

3.5. Финансовые вложения

Информация о структуре и движении финансовых вложений, а так же по срокам обращения (краткосрочные/долгосрочные), ином использовании финансовых вложений отражена в разделе 3 «Финансовые вложения» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020г.

В 2020 году Обществом, связи с ликвидацией, списана доля вложений в уставный капитал ООО «РГ-Инжиниринг» стоимостью 255 тыс.руб., приобретенная по договорам купли-продажи долей №№ 77/507-н/77-2018-4-37 от 22.08.2018 и 77/507-н/77-2018-4-37 от 28.08.2018г.

Сумма финансовых вложений на 31 декабря 2019 года составила 255 тыс. руб., на 31 декабря 2020 года составила 0 тыс.руб.

Резерв под обесценение финансовых вложений Обществом не создавался.

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты.

По состоянию на 31.12.2020г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев).

Денежных эквивалентов у Общества нет.

3.7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности, а также по срокам обращения (краткосрочная/долгосрочная), величине резерва по сомнительным долгам, просроченной дебиторской и кредиторской задолженности отражена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020г.

Информация о начисленном резерве сомнительных долгов:

Наименование дебитора	Сумма долга, тыс. руб.	Величина созданного резерва по сомнительным долгам, тыс. руб.	В том числе безнадежные долги, тыс. руб.	Комментарии
АО "Южная нефтяная компания"	1 000	1 000	1 000	Юридическое лицо признано несостоятельным (банкротом) и в отношении него открыто конкурсное производство
ООО "АСТРАХАНЬ-НЕФТЬ"	163	163	163	Юридическое лицо признано несостоятельным (банкротом) и в отношении него открыто конкурсное производство
ООО "МИРИМ ГРУПП"	24	24	-	Ведется исполнительное производство
ООО "ПроОдинДом"	14	14	-	Ведется исполнительное производство
ООО "ТЕХКОНТРАКТ"	39	39	-	Ведется исполнительное производство
ИП Вейде Наталья Николаевна	452	60	-	Ведется претензионная работа
ИП Жженов Роман Вячеславович	186	58	-	Ведется претензионная работа
ИП Логинов Руслан Александрович	6	2	-	Ведется претензионная работа
ООО "АБРАЗИВКОМПЛЕКТ"	462	35	-	Ведется претензионная работа

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020г. АО «ЦГЭ»

Наименование дебитора	Сумма долга, тыс. руб.	Величина созданного резерва по сомнительным долгам, тыс. руб.	В том числе безнадежные долги, тыс. руб.	Комментарии
ООО "ГАММА-ПЛЮС"	132	24	-	Ведется претензионная работа
ООО "ИРИС"	207	11	-	Ведется претензионная работа
ООО "ИТРЕ"	93	65	-	Ведется претензионная работа
ООО "КАА-ФИНАНС"	187	18	-	Ведется претензионная работа
ООО "КОМСТРОЙ"	1 251	227	-	Ведется претензионная работа
ООО "ПР-СТРОЙ"	198	66	-	Ведется претензионная работа
ООО "ТОГРА"	4	3	-	Ведется претензионная работа
ООО "ФОРТЭКО"	314	79	-	Ведется претензионная работа
ООО ЧОП "ОХРАННОЕ АГЕНТСТВО "ЭСКАРП-НВ"	44	18	-	Ведется претензионная работа
ИТОГО:	4 776	1 322	1 165	

3.8. Кредиты и займы

Информация о наличии и движении кредитов и займов, в том числе по срокам обращения отражена в подразделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020г.

Информация о кредитах и займах в разрезе кредиторов:

Наименование кредитора (банка)	Сумма кредита (займа), тыс. руб.	Сумма начисленных процентов за пользование кредитами (займами), тыс. руб.	Срок кредита (дата окончания)	Обеспечение	Плата за пользование кредитом (займом) %	Просроченная задолженность, тыс. руб.
Кредиты						
АО "АБ "РОССИЯ"	111 000	1 380	09.12.2020	Поручительство АО "Росгео"	Плавающая ставка	-

Наименование кредитора (банка)	Сумма кредита (займа), тыс. руб.	Сумма начисленных процентов за пользование кредитами (займами), тыс. руб.	Срок кредита (дата окончания)	Обеспечение	Плата за пользование кредитом (займом) %	Просроченная задолженность, тыс. руб.
Займы						
АО «Росгеология»	47 700	378	01.06.2024	Договор №08-01-05/00333 от 31.07.2020	6,6	-
АО "ВСЕГИНГЕО"	26 262	176	09.05.2022	-	5	-

В 2020 году получено кредитов (займов) на сумму 164 031 тыс.руб., погашено за период – 97 995 тыс.руб.

Начислено за текущий год процентов по кредитам (займам) на сумму 1 935 тыс.руб., оплачено – 1 759 тыс.руб. По договору займа с АО "ВСЕГИНГЕО" уплата процентов осуществляется в конце срока при возврате основной суммы займа.

3.7. Товарообменные (бартерные) операции

В 2018, 2019 и 2020 годах реализация товаров (работ, услуг) Общества на условиях товарообмена (бартера) не осуществлялась.

3.8. Налог на прибыль. Распределение прибыли.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Задолженность либо переплата по текущему налогу на прибыль за каждый отчетный период отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве краткосрочного обязательства в размере неоплаченной суммы налога или дебиторской задолженности в размере переплаты и (или) излишне взысканной суммы налога.

Расход (доход) по налогу на прибыль с подразделением на отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль отражается в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей прибыль (убыток) до налогообложения при формировании чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

Налог на прибыль, относящийся к операциям, не включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток), отражается в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей (увеличивающей) чистую прибыль (убыток) при формировании совокупного финансового результата периода.

№ п/п	Показатель за отчетный период	2020	2019
1.	Отложенный налог на прибыль сформирован:	11 157	19 540
1.1	изменения временных разниц за отчетный период	11 157	19 540
1.1.1	<i>Отложенный налоговый актив:</i>	<i>11 919</i>	<i>18 410</i>
	Незавершенное производство	208	(22)
	Основные средства	-	(47)
	Убыток текущего периода	11 711	18 479
1.1.2	<i>Отложенное налоговое обязательство:</i>	<i>(762)</i>	<i>1 130</i>
	Материалы	45	39
	Незавершенное производство	28	(104)
	Нематериальные активы	2	2
	Основные средства	(791)	1 193
	Расходы будущих периодов	(46)	-
1.2	изменения условий налогообложения и налоговых ставок	-	-
1.3.	изменение ОНА в связи с изменением вероятности получения прибыли в последующих отчетных периодах	-	-
2.	Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:		
2.1	применяемые налоговые ставки	20	20
2.2	<i>условный расход (условный доход) по налогу на прибыль</i>	<i>(10 404)</i>	<i>(20 968)</i>
2.3	<i>постоянный налоговый расход (доход):</i>	<i>(752)</i>	<i>1 428</i>
	Перерасчет налога на имущество в связи с изменением кадастровой стоимости	(1 671)	-
	Прибыль прошлых лет	-	(304)
	Списание материалов непроизводственной сферы и услуг непроизводственного характера	651	296
	Социальные выплаты работникам, предусмотренные ЛНА	9	104
	Списание финансовых вложений	51	-

№ п/п	Показатель за отчетный период	2020	2019
	Штрафы, пени не признаваемые расходом для целей налогообложения прибыли	185	574
	Убытки, понесенные в связи с отсутствием заключенных контрактов	-	2 089
	НДС не подлежащий возмещению	18	26
	Расходы прошлых лет признанные в отчетном году	-	46
	Суммы списанной дебиторской задолженности не покрываемой резервом по сомнительным долгам	-	(1 422)
	Прочие	5	22
3.	Иная информация, необходимая пользователям для понимания характера показателей, связанных с налогом на прибыль организаций	(1 733)	6
	Уменьшение отложенных налоговых активов (убыток 2019 года) в связи с подачей уточненной декларации по налогу на прибыль за 2019 год	(1 671)	-
	Прочее	(62)	6

В связи с отсутствием чистой прибыли за 2019 г. распределение не производилось.

Образование отложенного налогового обязательства по переоценке (добавочному капиталу) не начисляется в связи с тем, что стоимость основных средств в бухгалтерском и налоговом учете в результате обязательной переоценки одинаковая в связи с чем временных разниц не возникает.

3.9. Налог на имущество.

В 2020 году пересмотрена кадастровая стоимость зданий принадлежащих Обществу в сторону уменьшения. Измененная кадастровая стоимость действует с 01.01.2019 года.

Обществом подана уточненная декларация за 2019 год по налогу на имущество с уменьшением платежа в размере 8 356 тыс.руб.

Изменения по статье «налог на имущество» отражено в текущем периоде, в связи с тем, что в соответствии с учетной политикой Общества сумма является не существенной.

Расчет существенности осуществлялся по утвержденной отчетности за 2019 год. Уровень существенности составляет 9 326 тыс.руб.

(Активы баланса * 5% + Капитал и резервы * 5% + Выручка без учета НДС* 3% + Прибыль (убыток) от продаж * 5%) / 4

$$(381\,723 * 5\% + 192\,063 * 5\% + 444\,235 * 3\% + (-94\,273) * 5\%) / 4 = 9\,326 \text{ тыс.}$$

3.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

тыс.руб.

Показатель	2020 год	2019 год	2018 год
Выручка	264 037	444 235	870 249
Себестоимость продаж	(211 082)	(381 328)	(460 607)
в том числе:			
расходы на оплату труда, с учетом резерва на выплату отпускных	(120 476)	(179 505)	(232 910)
страховые взносы, с учетом резерва на выплату отпускных	(32 656)	(47 371)	(62 041)
стоимость программного обеспечения и технической поддержки ПО	(24 709)	(53 962)	(73 090)
подрядные работы (в т.ч. услуги генерального подрядчика)	(8 836)	(42 972)	(116 716)
прочие расходы	(24 405)	(57 518)	(24 150)
Валовая прибыль (убыток)	52 955	62 907	409 642
Коммерческие расходы	(7 756)	(8 730)	(29 315)
в том числе:			
расходы на оплату труда, с учетом резерва на выплату отпускных	(4 529)	(5 251)	(8 317)
страховые взносы, с учетом резерва на выплату отпускных	(1 354)	(1 446)	(2 299)
расходы на рекламу	(80)	(67)	(15 576)
командировочные расходы	(49)	(1 670)	(2 209)
стоимость программного обеспечения и технической поддержки ПО	(935)	-	(128)
прочие расходы	(809)	(296)	(786)
Управленческие расходы	(102 138)	(148 450)	(173 609)
в том числе:			
расходы на оплату труда, с учетом резерва на выплату отпускных	(61 403)	(71 714)	(78 637)
страховые взносы, с учетом резерва на выплату отпускных	(16 041)	(16 995)	(19 905)
услуги управления	(15 487)	(38 060)	(46 283)
списание материальных запасов	(431)	(3 419)	(5 368)
амортизация	(1 372)	(2 056)	(2 047)
налоги, включаемые в себестоимость	(1 244)	(3 575)	(10 243)
прочие расходы	(6 160)	(12 631)	(11 126)
Прибыль (убыток) от продаж	(56 939)	(94 273)	206 718

3.11. Прочие доходы и расходы

тыс.руб.

Показатель	2020 год		2019 год	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Поступления (расходы), связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации	41 215	(20 573)	37 154	(22 652)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020г. АО «ЦГЭ»

Показатель	2020 год		2019 год	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Поступления (расходы), связанные с предоставлением за плату во временное пользование неисключительных прав на программное обеспечение	102	-	698	(3 756)
Поступления (расходы), связанные с оказанием услуг дополнительного профессионального образования	334	(2 026)	945	(2 131)
Поступления (расходы) от реализации прочих работ, услуг	365	(1 655)	345	-
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;	136	(2 507)	218	(1 141)
Штрафы, пени, неустойки административные, в т.ч. по налогам и сборам	-	(924)	-	(2 849)
Прибыль (убытки) прошлых лет, выявленная в отчетном году	8 476	(1 946)	1 520	(3 126)
Списание материалов непроизводственной сферы и услуг непроизводственного характера	-	(3 508)	-	(1 481)
Убытки, понесенные в связи с отсутствием заключенных контрактов	-	-	-	(10 478)
Услуги, оказываемые кредитными организациями	-	(375)	-	(764)
Возмещение расходов на обучение при увольнении сотрудника	517	-	-	-
Курсовые разницы	1 045	(1 187)	895	(757)
Расходы социальной направленности	-	(43)	-	(520)
Долгосрочные активы к продаже	355	(15)	-	-
Резерв по сомнительным долгам	1 242	(1 907)	1 119	(1 322)
Расходы связанные с обслуживанием ценных бумаг	-	(139)	-	-
Содержание объектов общего пользования (МОП)	-	(9 530)	-	-
Расходы по независимой оценке имущества	-	(461)	-	-
Прочие доходы (расходы)	14	(311)	82	(412)
ИТОГО:	51 801	(47 107)	42 976	(51 389)

3.12. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств (ОДДС)

Денежные эквиваленты – краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (деPOSITные вклады до востребования, депозитные вклады, размещенные на срок не более 3-х месяцев).

В ОДДС денежные потоки отражаются за вычетом сумм НДС, подлежащих к уплате в бюджет и вычету (возмещению) из бюджета.

В ОДДС не отражается:

- движение денежных средств между кассой и расчетными счетами;
- платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты;
- поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов);
- перевод денежных средств или денежных эквивалентов из одной формы в другую форму (за исключением потерь или выгод от такого перевода);

64

- валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от таких операций).

В ОДДС отражаются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее.

Информация о денежных средствах отражается без учета внутреннего оборота по счетам учета денежных средств.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте РФ.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях по курсу ЦБ РФ, действовавшему на 31 декабря предыдущего года.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях по курсу, действующему на дату составления отчетности.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубль по официальному курсу иностранной валюты, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Официальный курс доллара на 31.12.2019 года – 61,9057.

Официальный курс доллара на 31.12.2020 года – 73,8757.

Расшифровка статей денежных средств и эквивалентов

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетных счетах	11 983	1 895	5 859
Средства на валютных счетах	997	2 009	3 624
Средства на специальных счетах в банках	2 137	1 647	-
Итого денежных средств	15 117	5 551	9 483

Расшифровка открытых счетов Общества на 31.12.2020 года:

тыс.руб.

Наименование счета	Номер счета	Наименование и местонахождение банка	Остаток на счете, тыс. рублей
Расчетный (рублевый)	40702810038200102638	ПАО СБЕРБАНК	11 944
Расчетный (рублевый)	40702810500000004018	АО "СМП БАНК"	11
Расчетный (рублевый)	40702810400000001276	АО «ВЕРР»	6
Расчетный (рублевый)	40502810026800000004	ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ФИЛИАЛ АБ "РОССИЯ"	22
Расчетный (валютный, USD)	40702840038170031993	ПАО СБЕРБАНК	997
Расчетный (рублевый)	40501810445251000179	ГУ БАНКА РОССИИ ПО ЦФО	2 137
Итого			15 117

Расшифровка денежных потоков по операциям по связанным сторонам, отраженным в ОДДС:

тыс.руб.

Наименование показателя	код сроки	за 2020 год	за 2019 год
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг по связанным сторонам всего, в том числе:	4115	120 820	375 566
Поступления от основного общества		107 538	364 151
Поступления от других связанных сторон		13 272	11 415

Расшифровка денежных потоков от текущих операций, отраженных в ОДДС как прочие:

тыс.руб.

Наименование показателя	код сроки	за 2020 год	за 2018 год
Прочие платежи всего, в том числе:	4129	22 214	27 179
Командировочные расходы и выплаты подотчетным лицам		2 557	13 743
Налоги и сборы		9 624	3 584
Расходы на ДМС		3 675	5 117
Штрафы, пени		5 414	-
Банковские расходы		389	-
Судебная экспертиза		461	-
Прочие		94	-

3.13. Затраты на производство в отчете о финансовых результатах

тыс.руб.

Наименование показателя	код сроки	за 2020 год	за 2019 год
Прочие затраты всего, в том числе:	5650	69 301	209 098
Подрядные работы		8 937	91 988
Услуги управления		15 487	38 060
Программное обеспечение и техподдержка		27 513	47 089
Расходы на рекламу		-	66
Командировочные расходы		1 566	10 981
Аренда земли		1 591	-
Услуги по охране объектов и уборке территории		2 882	-
Налог на имущество		4 644	-
Прочие		6 681	20 904

3.14. Обеспечения обязательств и платежей.

Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств отражена в разделе 8 «Обеспечения обязательств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020г.

По состоянию на 31.12.2020 у Общества отсутствует имущество, находящееся в залоге под собственные обязательства.

3.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация по оценочным обязательствам приведена в разделе 7 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020г.

3.15.1. Информация по условным обязательствам:

Условные обязательства в Обществе по состоянию на 31.12.2020 отсутствуют.

3.16. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

3.16.1. Информация о прекращаемой деятельности

Информация по прекращаемой деятельности отсутствует.

О долгосрочных активах к продаже (ДАП), с учетом существенности

Информации о произведенной переквалификации основных средств в ДАП, в отчетном периоде.

Долгосрочные активы к продаже (наименование, с кратким описанием)	Принятое решение о продаже (реквизиты протокола об утверждении Реестра непрофильных активов (РНА) и Плана мероприятий по реализации непрофильных активов(НПА)	Предполагаемый способ и период продажи	Балансовая стоимость, тыс. рублей
Автобус Toyota Hiace Автобус /VIN JTFSX23PX06174011, рег.знак: M939YT777, 160 л.с., об.дв. 2694 куб.см, тип двиг.-бензиновый, цвет кузова серебристый, год выпуска 2016	Протокол заседания совета директоров № 105 от 25.11.2020	на электронных торгах	0
Автомобиль NISSAN TEANA Легковой автомобиль /VIN Z8NBBUJ32BSO24187, рег.знак: E178CT197, 182 л.с., об.дв. 2496 куб.см, тип двиг.-бензиновый, цвет кузова черный, год выпуска 2011	Протокол заседания совета директоров № 105 от 25.11.2020	на электронных торгах	0

Информация о реализованных ДАП в отчетном периоде.

Долгосрочные активы к продаже (наименование, с кратким описанием)	Принятое решение о продаже (реквизиты протокола об утверждении Реестра непрофильных активов (РНА) и Плана мероприятий по реализации непрофильных активов (НПА)	Стоимость продажи (без НДС), тыс. руб.	Прибыль (убыток) от реализации, тыс. руб.	Отражение в Отчете о финансовых результатах
Автомобиль Тойота Камри Легковой автомобиль / VIN JTNBK40KX03026272, рег.знак: С023СО177, 277 л.с., об.дв. 3456 куб.см, тип двиг.-бензиновый, цвет кузова серебристый, год выпуска 2007	Протокол заседания совета директоров № 105 от 25.11.2020	210	202	Доходы (расходы) от реализации ОС
Автомобиль BMW 750Li xDrive Легковой автомобиль /VIN X4ХКС81190С571865, рег.знак: М503МА177, 408 л.с., об.дв. 4395 куб.см, тип двиг.-бензиновый, цвет кузова черный, год выпуска 2010	Протокол заседания совета директоров № 105 от 25.11.2020	138	130	

В бухгалтерской отчетности ДАП отражаются в составе оборотных активов.

3.16.2. Информация о реорганизации Общества

Реорганизация не проводилась.

3.16.3. Информация по сегментам

Информация по сегментам не раскрывается.

3.16.4. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и имевших место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

3.17. Раскрытие информации о рисках

3.17.1. Финансовые риски

Рыночные риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества могут возникнуть следующие риски:

- неблагоприятное изменение цен на товары, работы услуги;
- риск роста процентных ставок;
- другое

Вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в процессе хозяйственной деятельности товары, работы, услуги, в том числе обусловленное инфляционными процессами, Общество подвержено рискам изменения цен не значительно, так как виды деятельности, осуществляемые Обществом не являются материалоемкими. При этом вероятность возникновения риска неблагоприятного изменения цен на товары, работы услуги оценивается как не высокая.

Функциональной валютой Общества является Российский рубль. Операции в иностранной валюте осуществляются в незначительном объеме.

Общество подвержено валютным рискам в части операций, деноминированных в иностранных валютах, включая транзакционные риски, связанные с доходами и расходами по операциям, осуществляемым в иностранных валютах, а также риски признания отрицательных курсовых разниц по активам и обязательствам, выраженным в иностранных валютах. Риск неблагоприятного изменения валютных курсов оценивается как не высокий.

Вследствие возможного ухудшения конъюнктуры денежных рынков, Общество подвержено рискам неблагоприятного изменения процентных ставок по кредитным обязательствам с плавающей процентной ставкой. При этом вероятность возникновения процентного риска оценивается на текущий момент как невысокая.

Кредитные риски

Кредитных рисков, связанных с неблагоприятными последствиями неисполнения другими организациями обязательств по предоставленным займам и выданным поручительствам нет, так как выданные займы и /или поручительства не выдавались.

Риски ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), прочее.

Проанализированы следующие финансовые обязательства на возможность организации своевременно и в полном объеме погасить задолженность:

- по кредиторской задолженности поставщикам и подрядчикам погашаются не своевременно при наличии денежных средств;
- кредитам и займам погашаются своевременно и в полном объеме;
- прочим платежам (налоги, взносы, прочие кредиторы) погашаются своевременно и в полном объеме.

Налоговые риски

С 1 января 2012 года вступило в силу новое законодательство о трансфертном ценообразовании, которое существенно поменяло правила по трансфертному ценообразованию, создавая дополнительную неопределенность в связи с практическим применением налогового законодательства в определенных случаях.

Новые правила трансфертного ценообразования обязывают налогоплательщиков подготовить документацию для контролируемых сделок и определяет новые принципы и механизмы для начисления дополнительных налогов и процентов, если цены в контролируемых сделках отличаются от рыночных. Новые правила исключили 20% ценовую зону безопасности, которая существовала при предыдущих правилах по трансфертному ценообразованию, применявшихся к сделкам по состоянию на и до 31 декабря 2011 года.

Новые правила трансфертного ценообразования применяются к сделкам в области внешней торговли между взаимозависимыми лицами, а также к сделкам в области внешней торговли между независимыми сторонами в случаях, установленных налоговым кодексом РФ. В дополнение, правила применяются к внутренним сделкам между взаимозависимыми лицами, если общая годовая сумма сделок между одними и теми же лицами превышает определенный уровень (3 млрд. руб. в 2012 году, 2 млрд. руб. в 2013 году, 1 млрд. руб. в 2014 году и т.д.)

Поскольку практика применения новых правил по трансфертному ценообразованию налоговыми органами и судами сложилась на недостаточном уровне, трудно спрогнозировать эффект применения новых трансфертных правил на данную финансовую отчетность за три года действия правил налогообложения при трансфертном ценообразовании практика их применения свидетельствует о необходимости совершенствования налогового контроля использования трансфертных цен.

Общество, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может оказать влияние на настоящую финансовую отчетность.

Существуют факторы и события, которые могут привести к дополнительной уплате налогов, страховых взносов, таможенных пошлин и других обязательных платежей вызывающие налоговый риск:

- изменение законодательства Российской Федерации о налогах и сборах,
- изменение отраслевого законодательства,
- финансовое состояние организации и ее контрагентов,
- внутренние факторы (недостаточное взаимодействие структурных подразделений организации, несвоевременный и неэффективный документооборот), раскрытие которых нецелесообразно внешнему пользователю, но должны учитываться при проведении мероприятий по снижению налоговых рисков.

Общество оценивает налоговый риск в связи с имеющими место факторами и событиями как низкий.

3.17.2. Прочие виды рисков

Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение законодательства о ценных бумагах и корпоративного законодательства;
- изменение правил таможенного контроля и пошлин, валютного регулирования;
- изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

3.18. О формировании в бухгалтерском учете информации в условиях распространения новой коронавирусной инфекции.

Сложившаяся в 2020 году ситуация, обусловленная распространением новой коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений, не оказали существенного влияния на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества.

В качестве расходов по обычным видам деятельности на обеспечение защитных мер в связи с распространением новой коронавирусной инфекции расходы, в том числе произведенные собственными силами, отражены в суммах носящих не существенный характер.

В составе прочих расходов расходы, произведенные в связи с распространением новой коронавирусной инфекции, не отражались.

В соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» бюджетные средства к бухгалтерскому учету не принимались.

В соответствии с Федеральным законом от 08.06.2020 N 172-ФЗ "О внесении изменений в часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации" организации, Общество не осуществляет деятельность в отраслях российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции, поэтому не освобождено от исполнения обязанности уплатить за II квартал 2020 г. налоги, авансовые платежи по налогам (кроме НДС), а так же страховых взносов на обязательное пенсионное, медицинское и социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством по ставке 0% по выплатам физическим лицам, начисленным за апрель, май, июнь 2020г.

Исполнительный директор



К.Г. Скачек

Дата: __01 февраля__ 2021 г.