

# Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 года

Организация: ПАО "ВНИПИгаздобыча"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: инженерные изыскания в строительстве

Организационно-правовая форма / форма собственности:

Публичное акционерное общество/Частная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Местонахождение (адрес): 410012, Российская Федерация, Саратовская область, город Саратов, ул. Им. Сакко и Ванцетти, 4

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

Наименование аудиторской организации: Общество с ограниченной ответственностью "ПРИМА аудит. Группа ПРАУД"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 / 12 / 2019

00158675

6455010081

71.12.45

12247/49

384

☒ Да ☐ Нет

ИНН 7816009025

ОГРН/ОГРНИП 1147847543601

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
<b>АКТИВ</b>					
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
1.1, 1.2, 1.3; П-9, 28	Нематериальные активы, в т.ч.	1110	3 502	38 107	61 773
	права на объекты интеллектуальной собственности	1111	-	-	-
	деловая репутация	1112	-	-	-
	прочие	1119	3 502	38 107	61 773
1.4, 1.5; П-10, 28	Результаты исследований и разработок	1120	39 938	80 874	127 240
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1; П-11, 29	Основные средства, в т.ч.	1150	834 907	1 001 605	1 009 337
	Объекты основных средств, в т.ч.	1151	773 452	922 407	792 467
	земельные участки и объекты природопользования	1152	4 156	4 156	3 525
	здания, сооружения, машины и оборудование	1153	645 287	736 263	615 461
2.2; П-30	Незавершенные капитальные вложения	1154	61 455	79 198	216 870
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения, в т.ч.	1170	-	-	-
	инвестиции в дочерние общества	1171	-	-	-
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
	инвестиции в другие организации	1173	-	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	-
П-22, 27, 37	Отложенные налоговые активы	1180	265 963	743 483	599 495
П-13, 32	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	1190	38 255	80 515	132 440
	налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1192	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>1 182 565</b>	<b>1 944 584</b>	<b>1 930 285</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
<b>АКТИВ</b>					
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
4.1; П-14, 31	Запасы, в т.ч.	1210	296 521	343 729	296 800
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	296 521	321 848	296 800
	затраты в незавершенном производстве	1213	-	21 881	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	-	-	-
	товары отгруженные	1215	-	-	-
	расходы будущих периодов	1216	-	-	-
	прочие запасы и затраты	1219	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 857	15 269	857
5.1, 5.2; П-17, 25, 27, 33	Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	2 827 075	4 533 181	7 071 639
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1231	-	-	-
	покупатели и заказчики	1232	-	-	-
	авансы выданные	1233	-	-	-
	прочие дебиторы	1234	-	-	-
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1235	2 827 075	4 533 181	7 071 639
	покупатели и заказчики	1236	2 502 806	2 848 413	4 345 995
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	1237	-	-	-
	авансы выданные	1238	12 245	44 713	66 393
	прочие дебиторы	1239	312 024	1 640 055	2 659 251
3.1; П-12, 34	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.	1240	3 929 312	3 021 287	-
	займы, предоставленные на срок менее 12 мес.	1241	3 929 312	3 021 287	-
П-18, 36	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.	1250	-	28 977	1 715 023
	касса	1251	-	-	77
	расчетные счета	1252	-	11 388	1 708 656
	валютные счета	1253	-	-	996
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	-	17 589	5 294
П-16, 32	Прочие оборотные активы, в т.ч.	1260	5 309	24 865	27 312
	<b>Итого по разделу II</b>	1200	7 062 074	7 967 308	9 111 631
	<b>БАЛАНС</b>	1600	8 244 639	9 911 892	11 041 916

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
<b>ПАССИВ</b>					
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>					
П-19, 35	Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)	1310	148	148	148
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	12 950	12 950	15 493
П-19, 35	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
П-19, 35	Резервный капитал	1360	8	8	8
П-27	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	7 423 831	8 140 346	8 862 823
	Фонд социальной сферы государственной	1380	-	-	-
	<b>Итого по разделу III</b>	1300	7 436 937	8 153 452	8 878 472
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
	Заемные средства, в т.ч.	1410	-	-	-
	кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	-	-	-
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	-
П-22, 27, 37	Отложенные налоговые обязательства	1420	50 713	663 695	541 440
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства, в т.ч.	1450	-	-	-
	векселя к уплате	1451	-	-	-
	задолженность по инвестиционному взносу	1452	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	1400	50 713	663 695	541 440
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
	Заемные средства, в т.ч.	1510	-	-	-
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	-	-
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	-	-
	текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1513	-	-	-
5.3, 5.4; П-27, 38	Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	735 337	1 067 757	1 546 056
	поставщики и подрядчики	1521	549 992	737 512	1 213 336
	задолженность перед персоналом организации	1522	28 352	39 001	99 306
	задолженность по страховым взносам	1523	1 636	10 947	19 474
	задолженность по налогам и сборам	1524	144 797	268 740	201 098
	прочие кредиторы, в т.ч.	1525	9 865	10 765	12 033
	векселя к уплате	1526	-	-	-
	авансы полученные	1527	7 770	7 793	7 661
	другие расчеты	1528	2 095	2 972	4 372
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1529	695	792	809
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7; П-21, 44	Оценочные обязательства	1540	21 652	26 988	75 948
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	1500	756 989	1 094 745	1 622 004
	<b>БАЛАНС</b>	1700	8 244 639	9 911 892	11 041 916



*А.Е. Бурданов*  
2020 г.

А.Е. Бурданов

Главный бухгалтер

*Е.А. Кувшинова*

Е.А. Кувшинова

# Отчет о финансовых результатах за 2019 год

Организация: ПАО "ВНИПИгаздобыча"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: инженерные изыскания в строительстве

Организационно-правовая форма / форма собственности:  
Публичное акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД

Дата (число,месяц,год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710002

31 / 12 / 2019

00158675

6455010081

71.12.45

12247/49

384

Пояс- нения	Наименование показателя	Код строки	за 2019 год	за 2018 год
П-23, 27, 45	<b>Выручка</b>	2110	1 349 945	3 384 286
	Проектно-изыскательские работы	2111	998 405	3 073 315
	Предоставление имущества в аренду	2112	288 201	273 263
	прочее	2118	63 339	37 708
6; П-24, 27, 45	<b>Себестоимость продаж</b>	2120	(2 037 190)	(3 419 817)
	Проектно-изыскательские работы	2121	(1 894 016)	(3 220 787)
	Предоставление имущества в аренду	2122	(117 782)	(141 703)
	прочее	2128	(25 392)	(57 327)
	<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	2100	(687 245)	(35 531)
6; П-15, 39	Коммерческие расходы	2210	-	(130)
6; П-15, 39	Управленческие расходы	2220	(464 876)	(595 766)
	<b>Прибыль(убыток) от продаж</b>	2200	(1 152 121)	(631 427)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
П-34, 42	Проценты к получению	2320	397 662	168 628
	Проценты к уплате	2330	-	-
П-23, 40	Прочие доходы	2340	28 514	40 310
П-24, 40	Прочие расходы	2350	(114 190)	(301 106)
	Расходы, связанные с реорганизацией	2360	-	-
	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	2300	(840 135)	(723 595)
П-27, 37	<b>Налог на прибыль, в т.ч.:</b>	2405	(10 673)	(14 621)
	текущий налог на прибыль	2410	(10 673)	(14 621)
	налог на прибыль прошлых лет	2411	-	-
	в т.ч. из стр. 2405			
	постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	33 643	102 417
П-27, 37	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	281 331	(124 763)
П-27, 37	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(136 274)	181 686
	Прочее	2460	(10 721)	(37 587)
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	-	-
	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	2400	(716 472)	(718 880)

Пояс- нения	Наименование показателя	Код строки	за 2019 год	за 2018 год
	СПРАВОЧНО:			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(716 472)	(718 880)
П-27, 41	СПРАВОЧНО: Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
П-41	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		



*[Signature]*  
\_\_\_\_\_ 2020 г.

А.Е. Бурданов

Главный бухгалтер

*[Signature]*

Е.А. Кувшинова

# Отчет об изменениях капитала за 2019 год

Организация: ПАО "ВНИПИгаздобыча"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: инженерные изыскания в строительстве

Организационно-правовая форма / форма собственности:

Публичное акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД

Дата (число,месяц,год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710003

31 / 12 / 2019

00158675

6455010081

71.12.45

12247/49

384

## 1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строк и	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
<b>Величина капитала на 31 декабря 2017 г.</b>	3100	148	-	15 493	8	8 862 823	-	8 878 472
<b>За 2018 год</b>								
<b>Увеличение капитала - всего, в том числе:</b>	3210	-	-	-	-	96	-	96
чистая прибыль	3211	X	X	X	X		X	-
переоценка имущества	3212	X	X		X			-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X		X		X	-
дополнительный выпуск акций	3214		X		X	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215		X		X		X	-
реорганизация юридического лица	3216							-
выкуп собственных акций	3217	X		X	X	X	X	-
прочее	3219					96	X	96
<b>Уменьшение капитала - всего, в том числе:</b>	3220	-	-	-	-	(725 116)	-	(725 116)
убыток	3221	X	X	X	X	(718 880)	X	(718 880)
переоценка имущества	3222	X	X		X			-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X			-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224		X	X	X		X	-
уменьшение количества акций	3225			X	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3226							-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(6 236)	X	(6 236)
прочее	3229						X	-

Наименование показателя	Код строк и	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(2 543)	X	2 543	X	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X			X	-
<b>Величина капитала на 31 декабря 2018 г.</b>	<b>3200</b>	<b>148</b>	<b>-</b>	<b>12 950</b>	<b>8</b>	<b>8 140 346</b>	<b>-</b>	<b>8 153 452</b>
<b>За 2019 год</b>								
<b>Увеличение капитала - всего, в том числе:</b>	<b>3310</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>125</b>	<b>-</b>	<b>125</b>
чистая прибыль	3311	X	X	X	X		X	-
переоценка имущества	3312	X	X		X	X		-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X		X		X	-
дополнительный выпуск акций	3314		X		X	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315		X		X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3316							-
выкуп собственных акций	3317	X		X	X	X	X	-
прочее	3319					125	X	125
<b>Уменьшение капитала - всего, в том числе:</b>	<b>3320</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(716 640)</b>	<b>-</b>	<b>(716 640)</b>
убыток	3321	X	X	X	X	(716 472)	X	(716 472)
переоценка имущества	3322	X	X		X	X		-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	X	X			-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324		X	X	X		X	-
уменьшение количества акций	3325			X	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3326							-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(168)	X	(168)
прочее	3329						X	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X		X		X	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X			X	-
<b>Величина капитала на 31 декабря 2019 г.</b>	<b>3300</b>	<b>148</b>	<b>-</b>	<b>12 950</b>	<b>8</b>	<b>7 423 831</b>	<b>-</b>	<b>7 436 937</b>

## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2017г.	Изменения капитала за 2018г.		На 31 декабря 2018г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего до корректировок</b>	3400	8 878 472	(417 145)	(6 140)	8 455 187
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420		(301 735)		
после корректировок	3500	8 878 472	(718 880)	(6 140)	8 153 452
в том числе:					
<b>нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок</b>	3401	8 862 823	(417 145)	(3 597)	8 442 081
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421		(301 735)		
после корректировок	3501	8 862 823	(718 880)	(3 597)	8 140 346
<b>добавочный капитал до корректировок</b>	3402	15 493		(2 543)	12 950
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502	15 493		(2 543)	12 950
<b>резервный капитал до корректировок</b>	3403	8			8
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413				
исправлением ошибок	3423				
после корректировок	3503	8			8
<b>собственные акции, выкупленные у акционеров, до корректировок</b>	3404				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414				
исправлением ошибок	3424				
после корректировок	3504				
<b>фонд социальной сферы государственной до корректировок</b>	3405				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3415				
исправлением ошибок	3425				
после корректировок	3505				

## 3. Чистые активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017г.
<b>Чистые активы</b>	3 600	7 436 937	8 153 452



*[Signature]*  
2020

А.Е. Бурданов

Главный бухгалтер

*[Signature]*

Е.А. Кувшинова

# Отчет о движении денежных средств за 2019 год

Организация: ПАО "ВНИПИгаздобыча"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Инженерные изыскания в строительстве

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Публичное акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710005

31 / 12 / 2019

00158675

6455010081

71.12.45

12247/49

384

Наименование показателя	Код строки	за 2019 год	за 2018 год
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
<b>Поступления - всего, в том числе</b>	<b>4110</b>	<b>2 976 593</b>	<b>5 367 148</b>
от продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111	2 596 242	4 995 460
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	28 310	1 954
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	352 041	369 734
<b>Платежи - всего, в том числе</b>	<b>4120</b>	<b>(2 033 637)</b>	<b>(3 859 329)</b>
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 025 766)	(2 116 557)
в связи с оплатой труда работников	4122	(691 134)	(1 336 710)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(1 342)	-
прочие платежи	4129	(315 395)	(406 062)
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>942 956</b>	<b>1 507 819</b>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
<b>Поступления - всего, в том числе</b>	<b>4210</b>	<b>1 779</b>	<b>3 849</b>
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 779	3 849
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
от продажи поисковых активов	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
<b>Платежи - всего, в том числе</b>	<b>4220</b>	<b>(973 607)</b>	<b>(3 191 777)</b>
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(65 279)	(170 020)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(908 328)	(3 021 757)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
на создание/покупку поисковых активов	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>4200</b>	<b>(971 828)</b>	<b>(3 187 928)</b>

Наименование показателя	Код строки	за 2019 год	за 2018 год
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
<b>Поступления - всего, в том числе</b>	<b>4310</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
<b>Платежи - всего, в том числе</b>	<b>4320</b>	<b>(185)</b>	<b>(6 161)</b>
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(185)	(6 161)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	<b>4300</b>	<b>(185)</b>	<b>(6 161)</b>
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>(29 057)</b>	<b>(1 686 270)</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>28 977</b>	<b>1 715 023</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>-</b>	<b>28 977</b>
<b>Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю</b>	<b>4490</b>	<b>80</b>	<b>224</b>



*[Signature]*  
2020 г.

А.Е. Бурданов

Главный бухгалтер

*[Signature]*

Е.А. Кувшинова

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2019 ГОД (тыс.руб.)

0710005 с.1

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	выбыло		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная ая стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная ая стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка первоначальной ая стоимость	первоначальная ая стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2019г. за 2018г.	104 999 95 242	(66 892) (33 469)	56 9 788	- (31)	- (31)	(34 661) (33 454)	- -	- -	105 055 104 999	(101 553) (66 892)
в том числе:												
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101 5111	за 2019г. за 2018г.	104 769 95 012	(66 699) (33 290)	56 9 788	- (31)	- (31)	(34 647) (33 440)	- -	- -	104 825 104 769	(101 346) (66 699)
Деловая репутация	5102 5112	за 2019г. за 2018г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Прочие	5104 5114	за 2019г. за 2018г.	230 230	(193) (179)	- -	- -	- -	(14) (14)	- -	- -	230 230	(207) (193)

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
Всего	5120	104 825	104 769	95 012
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5121	104 825	104 769	95 012
Прочие	5129	-	-	-

## 1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
Всего	5130	94 856	2 537	2 568
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5131	94 772	2 453	2 484
деловая репутация	5138			
прочие	5139	84	84	84

## 1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2019г.	193 941	(113 067)				193 941	(154 003)
	5150	за 2018г.	132 036	(76 299)	61 905		(40 936)	193 941	(113 067)

## 1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2019г.	-				-
	5170	за 2018г.	71 503	190		(71 693)	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2019г.					-
	5190	за 2018г.					-

## 2. Основные средства

## 2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Поступило	Выбыло объектов		Изменения за период		Переклассификация		Переоценка		На конец периода	
			первоначаль- ная стоимость	накопленная амортизация		первоначаль-ная стоимость	накопленная амортизация	Начислено амортизации	первоначаль-ная стоимость	накопленная амортизация	первоначаль- ная стоимость	накопленная амортизация	первоначаль-ная стоимость	накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2019г.	2 309 183	(1 386 776)	33 892	(31 975)	31 254	(182 126)	-	-	-	-	2 311 100	(1 537 648)	
	5210	за 2018г.	2 036 524	(1 244 057)	323 351	(50 692)	50 166	(192 885)	-	-	-	-	2 309 183	(1 386 776)	
	5201	за 2019г.													
	5211	за 2018г.													
	5202	за 2019г.													
	5212	за 2018г.													
	5203	за 2019г.	1 026 336	(772 419)	4 019	(20 692)	20 233	(92 593)	-	-	-	-	1 009 663	(844 779)	
	5213	за 2018г.	954 384	(710 248)	107 902	(35 950)	35 941	(98 112)	-	-	-	-	1 026 336	(772 419)	
	5204	за 2019г.	607 829	(125 483)	25 846	(45)	17	(27 789)	-	-	-	-	633 675	(153 272)	
	5214	за 2018г.	470 940	(99 616)	136 934	(11 283)	11 021	(25 884)	-	-	-	-	607 829	(125 483)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5205	за 2019г.	675 018	(488 874)	4 027	(14 697)	14 208	(61 744)	-	-	-	-	667 762	(539 597)	
	5215	за 2018г.	611 200	(434 193)	78 515	-	-	(68 889)	-	-	-	-	675 018	(488 874)	
	5220	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	в том числе:	5221	за 2019г.												
		5231	за 2018г.												
		5222	за 2019г.												
		5232	за 2018г.												
		5223	за 2019г.												
		5233	за 2018г.												
5224		за 2019г.													
5234		за 2018г.													
5225		за 2019г.													
5235		за 2018г.													

## 2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	Изменения за период					На конец периода
			На начало года	затраты за период	списано	принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	прочие изменения	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2019г.	79 198	16 395	-	(33 893)	(245)	61 455
	5250	за 2018г.	216 870	185 679	-	(323 351)	-	79 198
в том числе:								
незавершенное строительство	5241	за 2019г.	79 198	16 395	-	(33 893)	(245)	61 455
	5251	за 2018г.	216 870	185 679	-	(323 351)	-	79 198
оборудование к установке	5242	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
	5252	за 2018г.	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код строки	за 2019г.	за 2018г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	24 617	10 829
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5261	-	-
скважины	5262	-	-
машины и оборудование	5263	1 213	4 110
здания и дороги	5264	20 720	6 339
прочие ОС	5265	2 684	380
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5271	-	-
скважины	5272	-	-
машины и оборудование	5273	-	-
здания и дороги	5274	-	-
прочие ОС	5275	-	-

## 2.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2019г.	на 31 декабря 2018г.	на 31 декабря 2017г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	368 079	77 567	17 906
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	26 470	13 626	14 404
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			
в том числе:				
основные средства, переданные в залог	5287			

## 3. Финансовые вложения

## 3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции, в том числе:	5311	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5302	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	53121	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53022	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в другие организации	53023	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5303	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53131	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
совместная деятельность	53032	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53033	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
долгосрочные депозиты	53034	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53035	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	53135	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
другие	53036	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	53136	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	за 2019г.	3 021 287	-	3 002 069	(2 094 044)	-	-	3 929 312	-
	5315	за 2018г.	-	-	3 022 206	(919)	-	-	3 021 287	-
в том числе:										
займы, предоставленные организациями на срок менее 12 мес.	5306	за 2019г.	3 021 287	-	3 002 069	(2 094 044)	-	-	3 929 312	-
	5316	за 2018г.	-	-	3 022 206	(919)	-	-	3 021 287	-
прочие краткосрочные финансовые вложения, в том числе:	5307	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
краткосрочные депозиты	53071	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53072	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53073	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
другие	53074	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - всего	5300	за 2019г.	3 021 287	-	3 002 069	(2 094 044)	-	-	3 929 312	-
	5310	за 2018г.	-	-	3 022 206	(919)	-	-	3 021 287	-

## 3.1.1 Текущая часть долгосрочных финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			На конец периода		
			первоначальная стоимость	в т.ч. текущая часть	накопленная корректура	первоначальная стоимость	в т.ч. текущая часть	накопленная корректура
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
инвестиции, в том числе:	5311	за 2018г.	-	-	-	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	5302	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	5312	за 2018г.	-	-	-	-	-	-
инвестиции в другие организации	53021	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	53121	за 2018г.	-	-	-	-	-	-
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53022	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
совместная деятельность	53122	за 2018г.	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53023	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
долгосрочные депозиты	53123	за 2018г.	-	-	-	-	-	-
облигации	5303	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
другие	5313	за 2018г.	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные финансовые вложения - всего	53031	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
инвестиции, в том числе:	53131	за 2018г.	-	-	-	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53032	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53132	за 2018г.	-	-	-	-	-	-
инвестиции в другие организации	53033	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	53133	за 2018г.	-	-	-	-	-	-
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53034	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
совместная деятельность	53134	за 2018г.	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53035	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
долгосрочные депозиты	53135	за 2018г.	-	-	-	-	-	-
облигации	53036	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
другие	53136	за 2018г.	-	-	-	-	-	-

## 3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2019г.	на 31 декабря 2018г.	на 31 декабря 2017г.
Долгосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
инвестиции	5321	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53211	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53212	-	-	-
инвестиции в другие организации	53213	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	5322	-	-	-
векселя третьих лиц	53221	-	-	-
облигации	53222	-	-	-
прочие	53223	-	-	-
Долгосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
инвестиции	5326	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53261	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53262	-	-	-
инвестиции в другие организации	53263	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	5327	-	-	-
векселя третьих лиц	53271	-	-	-
облигации	53272	-	-	-
прочие	53273	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5328	-	-	-
в том числе:				
векселя третьих лиц	53281	-	-	-
облигации	53282	-	-	-
прочие	53283	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего	5329	-	-	-
в том числе:				
векселя третьих лиц	53291	-	-	-
облигации	53292	-	-	-
прочие	53293	-	-	-

## 4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		балансовая стоимость	Поступление и затраты	Изменения за период		Оборот запасов между их группами	На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение			Выбыло	резерв под снижение стоимости		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2019г.	343 729	-	343 729	1 669 769	(1 716 977)	-	-	296 521	296 521
	5420	за 2018г.	296 800	-	296 800	3 352 272	(3 305 343)	-	-	343 729	343 729
в том числе:											
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2019г.	321 848	-	321 848	77 934	(102 342)	-	(919)	296 521	296 521
	5421	за 2018г.	296 800	-	296 800	200 117	(39 547)	-	(135 522)	321 848	321 848
	5402	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5403	за 2019г.	21 881	-	21 881	1 591 835	(1 614 635)	-	919	-	-
затраты в незавершенном производстве	5423	за 2018г.	-	-	-	3 152 155	(3 265 796)	-	135 522	21 881	21 881
	5404	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5424	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5405	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5425	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2019г.	на 31 декабря 2018г.	на 31 декабря 2017г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441			
животные на выращивании и откорме	5442			
товары для перепродажи	5443			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5446			
готовая продукция и товары для перепродажи	5447			

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

## 5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строка и	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		Период	учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнитель- ным долгам	Поступление			Выбыло			Перевод задолженности исходя из срочности		учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции)	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начисления	начислени е резерва по сомнитель- ным долгам	погашение	слисание на финансовый результат	восстановле- ние резерва	слисание за счет резерва	учтенная по условиям договора стоимость			величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5524	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2019г.	4 568 719	(35 538)	4 054 648	-	-	-	(5 340 100)	(422 558)	1 904	-	2 860 709	(33 634)	(35 538)
	5530	за 2018г.	7 077 127	(5 488)	9 936 863	8 879	(30 842)	(11 885 070)	(568 961)	673	(119)	-	4 568 719	(35 538)	(35 538)
в том числе:	5511	за 2019г.	2 854 492	(6 079)	2 768 784	-	-	-	(3 116 295)	-	1 904	-	2 506 981	(4 175)	(4 175)
	5531	за 2018г.	4 346 012	(17)	4 642 157	-	(6 062)	(6 133 677)	-	-	-	-	2 854 492	(6 079)	(6 079)
	5512	за 2019г.	74 172	(29 459)	100 383	-	-	(132 848)	(3)	-	-	-	41 704	(29 459)	(29 459)
	5532	за 2018г.	71 864	(5 471)	393 739	-	(24 780)	(391 306)	(6)	673	(119)	-	74 172	(29 459)	(29 459)
	5513	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уст. кап.	5533	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2019г.	1 640 055	-	1 185 481	-	-	-	(2 090 957)	(422 555)	-	-	312 024	-	-
прочие дебиторы	5534	за 2018г.	2 659 251	-	4 900 967	8 879	-	(5 360 087)	(568 955)	-	-	-	1 640 055	-	-
	5500	за 2019г.	4 568 719	(35 538)	4 054 648	-	-	(5 340 100)	(422 558)	1 904	-	-	2 860 709	(33 634)	(33 634)
Дебиторская задолженность - всего	5520	за 2018г.	7 077 127	(5 488)	9 936 863	8 879	(30 842)	(11 885 070)	(568 961)	673	(119)	-	4 568 719	(35 538)	(35 538)

## 5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2019г.		на 31 декабря 2018г.		на 31 декабря 2017г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Просроченная дебиторская задолженность - всего	5540	33 634	-	35 538	-	5 488	-
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	4 175		6 079		17	
авансы выданные	5542	29 459		29 459		5 471	
прочие дебиторы	5543	-		-			

## 5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				Перевод задолженности исходя из срочности погашения	На конец периода
				Поступление		Выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5552	за 2019г.							-
	5572	за 2018г.							-
векселя к уплате	5553	за 2019г.							-
	5573	за 2018г.							-
реструктурированная задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	5554	за 2019г.							-
	5574	за 2018г.							-
авансы полученные	5555	за 2019г.							-
	5575	за 2018г.							-
прочие кредиторы	5556	за 2019г.							-
	5576	за 2018г.							-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019г.	1 067 757	1 659 736	45	(1 991 981)	(220)	-	735 337
	5580	за 2018г.	1 546 056	4 499 976	-	(4 978 179)	(96)	-	1 067 757
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5561	за 2019г.	737 512	456 428		(643 853)	(95)		549 992
	5581	за 2018г.	1 213 336	2 125 916		(2 601 740)			737 512
векселя к уплате	5562	за 2019г.							-
	5582	за 2018г.							-
задолженность перед персоналом организации	5563	за 2019г.	39 001	683 247		(693 896)			28 352
	5583	за 2018г.	99 306	1 273 737		(1 334 042)			39 001
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	за 2019г.	10 947	173 059		(182 370)			1 636
	5584	за 2018г.	19 474	314 512		(323 039)			10 947
задолженность перед бюджетом	5565	за 2019г.	268 740	304 024	-	(427 967)			144 797
	5585	за 2018г.	201 098	743 802		(676 160)			268 740
авансы полученные	5566	за 2019г.	7 793	6 736		(6 759)			7 770
	5586	за 2018г.	7 661	5 497		(5 365)			7 793
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5567	за 2019г.	792	168	45	(185)	(125)		695
	5587	за 2018г.	809	6 236		(6 157)	(96)		792
прочие кредиторы	5568	за 2019г.	2 972	36 074		(36 951)			2 095
	5588	за 2018г.	4 372	30 276		(31 676)			2 972
Кредиторская задолженность - всего	5550	за 2019г.	1 067 757	1 659 736	45	(1 991 981)	(220)	-	735 337
	5570	за 2018г.	1 546 056	4 499 976	-	(4 978 179)	(96)	-	1 067 757

## 5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2019г.	на 31 декабря 2018г.	на 31 декабря 2017г.
Просроченная кредиторская задолженность - всего	5590	-	-	-
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591			
векселя к уплате	5592			
авансы полученные	5593			
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5594			
прочие кредиторы	5599			

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2019г.	за 2018г.
Материальные затраты	5610	712 726	1 408 729
Расходы на оплату труда	5620	647 506	1 094 060
Отчисления на социальные нужды	5630	185 183	310 382
Амортизация	5640	213 988	223 807
Прочие затраты	5650	720 782	1 000 616
Итого по элементам	5660	2 480 185	4 037 594
Изменение остатков			
Прирост ([ - ]):	5670		
произведенная готовая продукция	5671		
др.счета (кроме внутривоз. оборота по затратам)	5672		
Уменьшение ([ + ]):	5680		
продажа готовой продукции	5681		
продажа покупных товаров для перепродажи	5682		
продажа товаров отгруженных	5683		
Изменение остатков незавершенного производства (прирост [ - ], уменьшение (+))	5690	21 881	(21 881)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 502 066	4 015 713

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	26 988	71 514	(76 850)	-	21 652
обременительные договоры	5702					-
обязательства предстоящей реструктуризации деятельности организации	5703					-
выданные гарантийные обязательства	5704					-
судебные разбирательства	5705					-
прочие оценочные обязательства	5706					-
обязательство выплате вознаграждений по итогам работы за год	5707					-
обязательство по оплате отпусков	5708	26 988	71 514	(76 850)		21 652
в т.ч. со сроком погашения до 1 года		26 988	71 514	(76 850)		21 652

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2019г.	на 31 декабря 2018г.	на 31 декабря 2017г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
векселя	5801			
Имущество, находящееся в залоге	5802	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	5803			
ценные бумаги и иные фин. вложения	5804			
прочее	5805			
Обеспечения обязательств выданные - всего	5810	-	1 096	-
в том числе:				
векселя	5811			
Имущество, переданное в залог	5812	-	1 096	-
из него:				
объекты основных средств	5813			
ценные бумаги и иные фин. вложения	5814			
прочее	5815		1 096	

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	за 2019г.				за 2018г.			
		На начало года	Получено	Возвращено	На конец года	На начало года	Получено	Возвращено	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900								
в том числе:									
на текущие расходы	5901								
на вложения во внеоборотные активы	5905								
Бюджетные кредиты - всего	5910								
в том числе:									
на текущие расходы	5911								
на вложения во внеоборотные активы	5912								
на покрытие убытков / погашение	5913								
на прочие нужды	5914								



А.Е. Бурданов

Главный бухгалтер

Е.А. Кувшинова

2020 г.

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**ЗА 2019 год**  
**ПАО «ВНИПИгаздобыча»**

I. Общие сведения .....	2
1. Общая информация .....	2
2. Территориально обособленные подразделения .....	3
3. Основные виды деятельности.....	3
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.....	4
5. Информация о численности персонала.....	5
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	6
6. Основа составления .....	6
7. Активы и обязательства в иностранной валюте .....	6
8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства .....	7
9. Нематериальные активы .....	7
10. Результаты исследований и разработок.....	8
11. Основные средства .....	8
12. Финансовые вложения .....	10
13. Прочие внеоборотные активы .....	10
14. Материально-производственные запасы .....	11
15. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция .....	11
16. Расходы будущих периодов.....	11
17. Дебиторская задолженность .....	12
18. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств .....	12
19. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал .....	13
20. Кредиты и займы полученные .....	13
21. Оценочные обязательства .....	14
22. Налогообложение .....	14
23. Признание доходов.....	14
24. Признание расходов .....	15
25. Учет договоров строительного подряда .....	15
26. Изменения в учетной политике .....	16
27. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде	16
III. Раскрытие существенных показателей .....	18
28. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок .....	18
29. Основные средства .....	18
Основные средства, полученные в аренду .....	19
Основные средства, переданные в аренду.....	19
Переоценка основных средств.....	19
30. Незавершенные капитальные вложения.....	19
31. Материалы и товары для перепродажи.....	20
32. Расходы будущих периодов.....	20
33. Дебиторская задолженность .....	20
34. Краткосрочные финансовые вложения.....	21
35. Капитал и резервы .....	21
36. Информация, связанная с использованием денежных средств .....	22
37. Налогообложение .....	22
38. Кредиторская задолженность .....	27
39. Расходы по обычным видам деятельности.....	27
40. Прочие доходы и расходы.....	28
41. Прибыль (убыток) на акцию .....	28
42. Информация о связанных сторонах .....	29
43. Вознаграждение основному управленческому персоналу .....	34
44. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы .....	35
45. Учет договоров строительного подряда .....	35
46. Риски хозяйственной деятельности .....	36
47. Информация об инновациях и модернизации производства .....	36
48. События после отчетной даты .....	36

# ПАО «ВНИПИгаздобыча»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

## I. Общие сведения

### 1. Общая информация

Публичное акционерное общество «ВНИПИгаздобыча» (далее по тексту Общество) зарегистрировано 05 августа 1993 г. (регистрационное свидетельство № 01091765). Уставный капитал Общества составляет 147 573 (сто сорок семь тысяч пятьсот семьдесят три) рубля и разделен на 147 573 (сто сорок семь тысяч пятьсот семьдесят три) именные бездокументарные акции номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая, в том числе:

- обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 113 977 (сто тринадцать тысяч девятьсот семьдесят семь) штук;
- привилегированные именные бездокументарные акции (типа А) в количестве 33 596 (тридцать три тысячи пятьсот девяносто шесть) штук.

По состоянию на 31.12.2019 г. в реестре акционеров Общества зарегистрировано 716 лиц с ненулевыми остатками на лицевых счетах, в том числе:

- 3 юридических лица (в том числе 2 номинальных держателя), обладающих в совокупности 82,6256 % от уставного капитала Общества:

№ п/п	Наименование	ОГРН	Адрес	Количество акций, шт.		Доля в УК, %
				обыкновенные	привилегированные	
1.	«ГАЗПРОМБАНК» (Акционерное общество) (номинальный держатель)	1027700167110	117420, г. Москва, ул. Наметкина, 16-1	879	240	0,7583
2.	Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий» (номинальный держатель центрального депозитария)	1027739132563	105066, г. Москва, ул. Спартаковская, 12	20 226	16 963	25,2004
3.	Общество с ограниченной ответственностью «Газпром проектирование» (Владелец)	1027700234210	191036, г. Санкт-Петербург, ул. Суворовский проспект, 16/13-Лит.А-помещ 19н	83 625	-	56,6669

- 713 физических лиц, обладающих в совокупности 17, 3636 % от уставного капитала Общества.

На счете неустановленных лиц зарегистрировано 16 привилегированных акций (0,0108 % от уставного капитала Общества).

Общество зарегистрировано по адресу: 410012, Саратовская область, город Саратов, улица им. Сакко и Ванцетти, дом 4.

## 2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Общество имело в своем составе 11 территориально обособленных структурных подразделений:

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1	Новосибирский филиал	630007, г. Новосибирск, ул. Советская, 4а.
2	Ямальная экспедиция	Ямало-Ненецкий АО, Ямальский р-н.
3	Чаяндинская экспедиция	678144, Республика Саха (Якутия), г. Ленск, ул. Фурманова, 43
4	Восточная изыскательская экспедиция	676450, Амурская область, г. Свободный, Зеленый переулок, 3
5	Ковыктинская изыскательская экспедиция	666504, Иркутская область, Казачинско-Ленский р-он, рп. Магистральный, ул. Российская, 10
6	Уренгойская экспедиция	629300, ЯНАО, г. Новый Уренгой, Промбаза КТП-8
7	Управление проектами г. Москва	119415, Москва г., Вернадского пр-кт., 41,1
8	Обособленное подразделение в г. Томск	634029, Томская обл., г. Томск, пр-кт Фрунзе, 25
9	Обособленное подразделение в г. Ленск	678144, Республика Саха (Якутия), г. Ленск, ул. Ойунского, 21
10	Представительство в Республике Беларусь	г. Минск
11	Турбаза «Факел»	Саратовская обл., Энгельсский р-н, Красноярское лесничество, квартал 49, выдел 8

## 3. Основные виды деятельности

Осуществляя функции генеральной проектной организации, Общество выполняет комплекс проектно-изыскательских и научно-исследовательских работ в области:

- геологии, разработки месторождений, добычи, транспортировки, подземного хранения и переработки газа и газового конденсата, освоения углеводородных ресурсов континентального шельфа;
- размещения, проектирования, строительства и реконструкции объектов обустройства газоконденсатных и нефтяных месторождений, объектов переработки газа, газового конденсата, нефти;
- размещения, проектирования, строительства и реконструкции линейной части магистральных трубопроводов, газовых отводов и различных типов продуктопроводов.

Деятельность Общества осуществляется на основе Устава и членства в саморегулируемых организациях в области инженерных изысканий - Ассоциации «Объединение организаций выполняющих инженерные изыскания в газовой и нефтяной отрасли «Инженер-Изыскатель», архитектурно-строительного проектирования - Ассоциации «Объединение организаций выполняющих проектные работы в газовой и нефтяной отрасли «Инженер-Проектировщик» и в области строительства, реконструкции, капитального ремонта объектов капитального строительства – Ассоциации «Объединение строительных организаций «Волга». Система менеджмента качества Общества сертифицирована органами по сертификации АО «Бюро Веритас Сертификейшн Русь» на соответствие международному стандарту ISO 9001:2015, ООО «Газстройсертификация» на соответствие требованиям стандартов ГОСТ Р ИСО 9001-2015.

**ПАО «ВНИПИгаздобыча»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

**4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах**

Генеральный директор Общества (в период с 01.01.2019 до 27.05.2019) – Вагарин Владимир Анатольевич.

Генеральный директор Общества (в период с 27.05.2019 по 31.12.2019) – Бурданов Алексей Евгеньевич.

**Состав Совета директоров ПАО «ВНИПИгаздобыча» в 2019 году.**

№ п/п	Члены Совета директоров ПАО «ВНИПИгаздобыча» с 01.01.2019 до 25.06.2019
1.	Андреев Олег Петрович – генеральный директор ООО «Газпром проектирование» (до 23.04.2019), заместитель начальника Департамента ПАО «Газпром» (с 23.04.2019)
2.	Вагарин Владимир Анатольевич – директор Саратовского филиала ООО «Газпром проектирование» (до 23.04.2019), генеральный директор ПАО «ВНИПИгаздобыча» (до 27.05.2019), генеральный директор ООО «Газпром проектирование» (с 23.04.2019)
2.	Заборовский Дмитрий Евгеньевич - начальник отдела ПАО «Газпром»
3.	Небабин Владимир Викторович – заместитель начальника Департамента ПАО «Газпром»
4.	Савченко Василий Владимирович - начальник Управления ПАО «Газпром»
6.	Скрепнюк Андрей Борисович - начальник Департамента ПАО «Газпром»
7.	Яковлев Сергей Александрович – заместитель генерального директора по экономике и финансам ООО «Газпром проектирование»

№ п/п	Члены Совета директоров ПАО «ВНИПИгаздобыча» с 25.06.2019 по 31.12.2019
1.	Андреев Олег Петрович – заместитель начальника Департамента ПАО «Газпром»
2.	Вагарин Владимир Анатольевич – генеральный директор ООО «Газпром проектирование»
3.	Власов Павел Дмитриевич - начальник Управления ПАО «Газпром»
4.	Кленина Татьяна Владимировна - начальник Управления ПАО «Газпром»
5.	Небабин Владимир Викторович – заместитель начальника Департамента ПАО «Газпром»
6.	Савченко Василий Владимирович - начальник Управления ПАО «Газпром»
7.	Скрепнюк Андрей Борисович - начальник Департамента ПАО «Газпром» (до июня 2019 г.), Заместитель начальника Департамента – начальник Управления ПАО «Газпром» (с июня 2019 г.),

**Состав Правления ПАО «ВНИПИгаздобыча» в 2019 году.**

№ п/п	Члены Правления ПАО «ВНИПИгаздобыча» с 01.01.2019 по 31.12.2019
1.	Вагарин Владимир Анатольевич – директор Саратовского филиала ООО «Газпром проектирование» (до 23.04.2019), генеральный директор ПАО «ВНИПИгаздобыча» (до 27.05.2019), генеральный директор ООО «Газпром проектирование» (с 23.04.2019)
2.	Бурданов Алексей Евгеньевич – главный инженер – первый заместитель директора Саратовского филиала ООО «Газпром проектирование» (до 03.07.2019), директор Саратовского филиала ООО «Газпром проектирование» (с 03.07.2019), главный инженер ПАО «ВНИПИгаздобыча» (до 27.05.2019), генеральный директор ПАО «ВНИПИгаздобыча» (с 27.05.2019)
3.	Жмулин Владимир Владимирович – заместитель директора Саратовского филиала ООО «Газпром проектирование» по производству и заместитель генерального директора ПАО «ВНИПИгаздобыча» по производству
4.	Кунов Виктор Иванович – заместитель директора Саратовского филиала ООО «Газпром проектирование» по корпоративной защите и управлению персоналом и заместитель генерального директора ПАО «ВНИПИгаздобыча» по корпоративной защите и управлению персоналом
5.	Сокольников Сергей Васильевич – начальник Центра сметных расчетов - начальник отдела разработки сводной заказной документации и технической части конкурсной документации и мониторинга стоимости строительства Саратовского филиала ООО «Газпром проектирование» и начальник Управления сметных расчетов ПАО «ВНИПИгаздобыча»
6.	Сомов Олег Анатольевич – заместитель генерального директора ПАО «ВНИПИгаздобыча» по общим вопросам и заместитель директора Саратовского филиала ООО «Газпром проектирование» по общим вопросам

**ПАО «ВНИПИгаздобыча»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

**Ревизионная комиссия:**

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Бикулов Вадим Касымович	ПАО «Газпром»	Заместитель начальника Департамента – начальник Управления
Мельник Галина Васильевна	ПАО «Газпром»	Начальник отдела Департамента Аппарата Правления
Салехов Марат Хасанович	ПАО «Газпром»	Заместитель начальника Департамента – начальник Управления

**5. Информация о численности персонала**

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

253 человека в 2019 году;

1021 человек в 2018 году.

Средняя численность сотрудников Общества с учетом внешних совместителей составила:

667 человек в 2019 году;

1194 человека в 2018 году.

## **II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

### **6. Основа составления**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 29 декабря 2018 года № 536.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

### **7. Активы и обязательства в иностранной валюте**

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, составившего:

	руб.		
	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года
Доллар США	61,9057	69,4706	57,6002
Евро	69,3406	79,4605	68,8668

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

## 8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

## 9. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации.

Общество ежегодно проверяет срок полезного использования нематериального актива на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив для получения дохода, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности как изменения в оценочных значениях.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, не амортизируются. В отношении указанных активов ежегодно рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

В составе показателя «Нематериальные активы» по строке 1110 бухгалтерского баланса учитываются затраты по незавершенным операциям на приобретение и создание нематериальных активов.

## 10. Результаты исследований и разработок

В составе показателя «Результаты исследований и разработок» по строке 1120 бухгалтерского баланса отражаются расходы на завершенные НИОКР, результаты которых не подлежат правовой охране в соответствии с действующим законодательством или подлежат правовой охране, но не оформлены в установленном порядке, используемые для производственных либо управленческих нужд организации. Расходы на НИОКР подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) либо для управленческих нужд организации.

Указанные расходы списываются на затраты по производству продукции (работ, услуг) исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, установленного организацией самостоятельно, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет, путем уменьшения их первоначальной стоимости линейным способом. Также в составе показателя отражаются затраты на незавершенные НИОКР, учитываемые в составе вложений во внеоборотные активы. Затраты по НИОКР, не давшие положительного результата, списываются на прочие расходы отчетного периода.

Пересмотр сроков полезного использования НИОКР не производится.

## 11. Основные средства

### *Основные средства*

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 года № 26н, принятые к учету в установленном порядке.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по текущей (восстановительной) стоимости за минусом амортизации.

В 2019г. Общество не производило переоценку основных средств. Последняя обязательная переоценка производилась по состоянию на 01.01.1997 г.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 года, производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 года № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 1 января 2002 года – по нормам, исчисленным исходя

ПАО «ВНИПИгаздобыча»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)	
	до 1 января 2002 года	с 1 января 2002 года
Машины и оборудование	10 – 18 лет	3 – 10 лет
Здания	100 лет	100 лет
Объекты социальной сферы	5 – 50 лет	3 – 50 лет

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- объектам внешнего благоустройства и другим аналогичным объектам;
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражаются по кадастровой стоимости. В случае если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

При получении объектов основных средств в пользование по договору лизинга данные объекты учитываются за балансом (в соответствии с договором).

Имущество, полученное по договору лизинга, отражается за балансом в размере лизинговых платежей.

Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации отражаются в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

### ***Вложения во внеоборотные активы***

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и

предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок», «Нематериальные поисковые активы», «Материальные поисковые активы» и по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

## 12. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении вложений, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, договору простого товарищества.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

## 13. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

– суммы выданных долгосрочных авансов, связанных с капитальным строительством;

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты (см. п. 16);
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

#### **14. Материально-производственные запасы**

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу скользящей средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь). Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

#### **15. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция**

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на рекламу.

#### **16. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения), отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы» (см. п. 13). Расходы будущих периодов,

подлежащие погашению в течение 12 месяцев, после отчетной даты показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

## 17. Дебиторская задолженность

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

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

## 18. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее), и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи: авансы полученные и выданные в отчетном периоде, косвенные налоги, поступления от продажи прочего имущества, платежи по налогам, страховым взносам, социальным расходам, благотворительной деятельности.

## 19. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 5% от уставного капитала.

В составе добавочного капитала учитывается прирост стоимости основных средств по результатам их переоценки.

## 20. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в пункте «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита). Проценты, начисленные Обществом по заемным средствам, использованным на финансирование капитального строительства, а также реконструкции и модернизации объектов, относятся в состав прочих расходов по мере начисления. Данный порядок, хотя и является отступлением от действующих правил, по мнению руководства Общества, не приводит к искажению показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие незначительности таких затрат, но позволяет значительно снизить трудоемкость учетных

работ и обеспечивает соблюдение требования рациональности ведения бухгалтерского учета.

## 21. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков;
- другие оценочные обязательства.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода.

Оценочные обязательства по оплате отпусков признаются в бухгалтерской отчетности на конец каждого отчетного периода.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства отражаются по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

## 22. Налогообложение

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1239 «Прочие дебиторы».

## 23. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и

предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от продажи прочих активов;
- положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- восстановление оценочных резервов (по сомнительным долгам, по оценочным обязательствам);
- прибыль прошлых лет;
- прочие доходы.

## 24. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров. К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Прочие расходы в основном включают:

- отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- отчисления в резервы по оценочным обязательствам, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера;
- налоги;
- прочие расходы.

## 25. Учет договоров строительного подряда

Для признания выручки, расходов и финансового результата по договорам строительного подряда способом по «мере готовности» Общество определяет степень завершенности работ по договору на отчетную дату по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору, устанавливаемом путем экспертной оценки объема выполненных работ.

Доходы Общества, не связанные непосредственно с исполнением договора и возникающие в результате нецелевого использования активов (например, продажи Обществом излишних строительных материалов и конструкций, приобретенных для исполнения договора), в выручку по договору не включаются и учитываются как прочие доходы.

Расходы, возмещаемые заказчиком по условиям договора, принимаются к учету по мере возникновения.

Косвенные расходы распределяются между договорами пропорционально величине прямых расходов (оплата труда).

Не предъявленная к оплате начисленная выручка (без НДС) в бухгалтерском балансе отражается в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, по строке 1234 «Прочие дебиторы» и в составе

дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, по строке 1239 «Прочие дебиторы».

## 26. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2019 год не вносились.

В связи с изменением законодательства в учетную политику Общества на 2020 год внесены следующие изменения.

В связи с изменением Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/2002), утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н, в учетной политике Общества на 2020 год установлено, что величина текущего налога на прибыль определяется с использованием данных, сформированных в бухгалтерском учете.

В связи с изменением Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденного приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н, в учетной политике на 2020 год закреплены положения, определяющие порядок учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи.

## 27. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

В отчетном периоде внесены исправления за 2018 год в отношении следующих существенных ошибок:

1. В связи с неправильным использованием информации, имеющейся на дату подписания бухгалтерской отчетности, некорректной классификацией и оценкой фактов хозяйственной деятельности отражена сумма 494 473 тыс. руб. без НДС на счете 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам» по состоянию на 31.12.2018 г., в т. ч.:

1.1. В 2018 году не была учтена в расходах по обычным видам деятельности в соответствии с п. 22 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам на выполнение проектно-исследовательских работ (далее ПИР) в размере 330 112 тыс. руб. В 2018 году в отношении данных сумм имелась информация и документы, подтверждающие невозможность предъявления их Заказчику.

1.2. На сумму 164 361 тыс. руб. произошла техническая ошибка при начислении не предъявленной к оплате начисленной выручки по договорам ПИР способом по «мере готовности» за 2018г.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»:

–по сформированному доходу по договорам ПИР образовалась временная разница для определения налоговой базы по налогу на прибыль в сумме 494 473 тыс. руб., и было признано отложенное налоговое обязательство в сумме 98 895 тыс. руб.

–по сформированным прямым расходам (НЗП НУ) по договорам ПИР образовалась временная разница для определения налоговой базы по налогу на прибыль в сумме 235 145 тыс. руб., и был признан отложенный налоговый актив в сумме 47 029 тыс. руб.

2. В 2018 году была завышена оценочная кредиторская задолженность перед субподрядными организациями вследствие допущения технической ошибки при определении стоимостной оценки обязательств на сумму 176 091 тыс. руб. (без НДС), в том числе:

– 132 795 тыс. руб. были приняты в расходах с целью определения налоговой базы по налогу на прибыль,

**ПАО «ВНИПИгаздобыча»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.**

– 43 296 тыс. руб. были отражены как временная разница для определения налоговой базы по налогу на прибыль, и был признан отложенный налоговый актив в сумме 8 659 тыс. руб.

В результате занижения налоговой базы по налогу на прибыль, с учетом зачета налогового убытка прошлых лет в размере 50%, налог на прибыль за 2018г. занижен на сумму 13 280 тыс. руб.

Исправление существенных ошибок привело к следующей корректировке показателей 2018 года в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год:

тыс. руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер ошибки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
2110	Выручка	3 548 647	1 (1.2)	(164 361)	3 384 286
2120	Себестоимость продаж	(3 265 796)	1 (1.1)	(330 112)	(3 419 817)
			2	176 091	
2100	Валовая прибыль (убыток)	282 851	1	(494 473)	(35 531)
			2	176 091	
2200	Прибыль(убыток) от продаж	(313 045)	1	(494 473)	(631 427)
			2	176 091	
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	(405 213)	1	(494 473)	(723 595)
			2	176 091	
2405	Налог на прибыль, в т.ч.:	(1 341)	2	(13 280)	( 14 621)
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(223 658)	1	98 895	( 124 763)
2450	Изменение отложенных налоговых активов	250 654	2	(21 939)	181 686
			1	(47 029)	
2400	Чистая прибыль (убыток)	(417 145)	1	(442 607)	(718 880)
			2	140 872	
1180	Отложенные налоговые активы	812 451	2	(21 939)	743 483
			1	(47 029)	
1239	Дебиторская задолженность (прочие дебиторы)	2 134 528	1	(494 473)	1 640 055
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	8 442 081	1	(442 607)	8 140 346
			2	140 872	

**ПАО «ВНИПИгаздобыча»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.**

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер ошибки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1420	Отложенные налоговые обязательства	762 590	1	(98 895)	663 695
1521	Кредиторская задолженность: поставщики и подрядчики	913 603	2	(176 091)	737 512
1524	Кредиторская задолженность по налогам и сборам	255 460	2	13 280	268 740

Сумма корректировки базовой и разводненной прибыли (убытка) на акцию составила -2 647 руб.

Соответствующие корректировки показателей за 2018 год внесены и в другие формы бухгалтерской (финансовой) отчетности: Отчет об изменениях капитала за 2019 год, таблицы 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», 6. «Затраты на производство» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год.

### III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2018 года, а также за 2018 год приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пункте 27 «Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде».

#### **28. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок**

Информация по разделу «Нематериальные активы и результаты исследований и разработок» дополняется таблицами 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией», 1.3 «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью», 1.4 «Наличие и движение результатов НИОКР», 1.5 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов».

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

В составе нематериальных активов числятся объекты с полностью погашенной стоимостью. Указанные объекты не списаны с бухгалтерского учета, поскольку Общество продолжает использовать их в своей деятельности.

В составе нематериальных активов числятся объекты, созданные самой организацией. Их первоначальная стоимость на 31 декабря 2019 года составила 104 825 тыс. руб., накопленная амортизация на 31 декабря 2019 года составила 101 346 тыс. руб.

#### **29. Основные средства**

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате

ПАО «ВНИПИгаздобыча»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**Основные средства, полученные в аренду**

Общество получило в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью:

в 2019 году 12 844 тыс. руб.

в 2018 году 0 тыс. руб.

в 2017 году 0 тыс. руб.

Возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму:

в 2019 году 0 тыс. руб.

в 2018 году 778 тыс. руб.

в 2017 году 0 тыс. руб.

Общество в 2019 году оборудование по договору лизинга не получало.

**Основные средства, переданные в аренду**

Основные средства, переданные в аренду, отражены в таблице 2.4 «Иное использование объектов основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по первоначальной (восстановительной) стоимости.

Общество передало в пользование по договору аренды основные средства, первоначальная (восстановительная) стоимость которых на 31.12.2019 г. составила 368 079 тыс. руб., накопленная амортизация – 108 988 тыс. руб.

**Переоценка основных средств**

Переоценка основных средств по состоянию на 31 декабря 2019 года не проводилась.

**30. Незавершенные капитальные вложения**

Информация по разделу «Незавершенные капитальные вложения», дополнительно представленная к таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В строке 1154 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса отражены:

Показатель	тыс. руб.		
	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
Незавершенное строительство	61 455	79 198	216 870
<b>Итого</b>	<b>61 455</b>	<b>79 198</b>	<b>216 870</b>

### 31. Материалы и товары для перепродажи

Информация по разделу «Материалы и товары для перепродажи» дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг), не создавался.

### 32. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам.

Наименование вида расходов	тыс. руб.					
	На 31.12.2019 г.		На 31.12.2018 г.		На 31.12.2017 г.	
	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть
Затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения	38 255	5 113	80 515	24 836	132 440	27 270
<b>ИТОГО</b>	<b>38 255</b>	<b>5 113</b>	<b>80 515</b>	<b>24 836</b>	<b>132 440</b>	<b>27 270</b>

### 33. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В составе показателя «Авансы выданные» 1238 бухгалтерского баланса отражается сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары (работы, услуги), уплаченная другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров.

Сумма авансов, отраженных в строке 1238 «Авансы выданные», составляет:

на 31 декабря 2019 года 12 245 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 года 44 713 тыс. руб.

на 31 декабря 2017 года 66 393 тыс. руб.

При этом сумма НДС по авансам, не принятая к вычету, отражаемая в указанных строках, составляет:

**ПАО «ВНИПИгаздобыча»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.**

на 31 декабря 2019 года 0 тыс. руб.  
на 31 декабря 2018 года 0 тыс. руб.  
на 31 декабря 2017 года 0 тыс. руб.

В составе прочей дебиторской задолженности по строке 1239 бухгалтерского баланса отражены:

	тыс. руб.		
Вид задолженности	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
не предъявленная к оплате начисленная выручка	191 592	1 558 005	2 586 407
переплата по налогам и сборам	34 535	40 309	38 672
переплата по страховым взносам	7 687	4 562	7 000
задолженность сотрудников	8 217	15 201	11 015
расчеты по предоставленным займам	65 026	5 537	259
предоплаченные расходы на страхование	3 167	5 126	6 092
прочее	1 800	11 315	9 806
<b>ИТОГО</b>	<b>312 024</b>	<b>1 640 055</b>	<b>2 659 251</b>

### 34. Краткосрочные финансовые вложения

Информация по разделу «Краткосрочные финансовые вложения» дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части краткосрочных финансовых вложений.

По строке 1240 «Финансовые вложения» отражены финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. На 31.12.2019 года выданы процентные займы в общей сумме 3 929 312 тыс. руб. Задолженность по процентному доходу на 31.12.2019 года составила 65 026 тыс. руб.

### 35. Капитал и резервы

#### Уставный капитал

Уставный капитал составляет 148 тыс. руб. и состоит из именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая.

Акционеры	Обыкновенные акции		Привилегированные акции	
	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.
Акционеры, всего:	113 977	113 977	33 596	33 596
в том числе владеющие более 5% акций:				
<i>юридические лица (в том числе номинальные держатели)</i>	104 730	104 730	17 203	17 203
<i>физические лица</i>	9 247	9 247	16 393	16 393
<b>ИТОГО:</b>	<b>113 977</b>	<b>113 977</b>	<b>33 596</b>	<b>33 596</b>

По состоянию на 31 декабря 2019 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2019 года величина уставного капитала не менялась.

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса отражается сумма дооценки в результате проведенной переоценки внеоборотных активов.

### Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного капитала в размере 5% от величины уставного капитала Общества. Поскольку резервный капитал сформирован полностью, в отчетном году отчисления в резервный капитал не производились.

Согласно Решению акционеров по итогам работы Общества за истекший год были начислены дивиденды, подлежащие выплате акционерам:

за 2018 год 168 тыс. руб.

за 2017 год 6 236 тыс. руб.

за 2016 год 28 991 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2019 года соответствующая задолженность в сумме 695 тыс. руб. отражена в составе краткосрочных обязательств по строке 1529 «Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов» бухгалтерского баланса.

### 36. Информация, связанная с использованием денежных средств

**Информация о существующих на отчетную дату ограничениях использования денежных средств и о возможностях привлечь дополнительные денежные средства**  
тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
Величина денежных средств, временно недоступных для использования	-	-	-
Из них денежные средства в аккредитивах по исполненным обязательствам, не зачисленные на расчетные счета Общества	-	-	-
Денежные средства, которые могут быть дополнительно получены Обществом	200 000	200 000	-

Обществом заключен договор займа с ПАО «Газпром», согласно которому Обществу может быть предоставлен заем в пределах 200 000 тыс. руб. в полном объеме или частями. Срок действия договора займа по 31.12.2020г. Процентная ставка не является фиксированной и определяется применительно к отдельным частям займа в зависимости от срока фактического пользования денежными средствами, а также премии за кредитный риск.

### 37. Налогообложение

#### Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской (финансовой) отчетности в части налоговых расчетов, относящиеся как к отчетному году, так и

**ПАО «ВНИПИгаздобыча»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.**

к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных, кроме корректировок, отраженных в разделе II в пункте 27 «Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде».

В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отчетного года, а также в составе других строк указанного отчета следующим образом:

# Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	2019 год			2018 год			итого в отчете о финансовых результатах
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	
1	2	3	4	5	6	7	8	
2300	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>(810 366)</b>	<b>(29 769)</b>	<b>(840 135)</b>	<b>(641 537)</b>	<b>(82 058)</b>	<b>(723 595)</b>	
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(162 073)	(5 954)	(168 027)	(128 307)	(16 412)	(144 719)	
2450	Изменение отложенных налоговых активов	(142 162)	5 888	(136 274)	182 244	(558)	181 686	
2450	Изменение отложенных налоговых обязательств	281 331	-	281 331	(124 763)	-	(124 763)	
2410	Текущий налог на прибыль	(10 673)	X	(10 673)	(14 621)	X	(14 621)	
2411	Налог на прибыль прошлых лет	X	-	-	X	-	-	
2460	Прочее	(10 721)	-	(10 721)	(37 587)	-	(37 587)	
2465	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	-	X	-	-	X	-	
2400	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>(692 591)</b>	<b>(23 881)</b>	<b>(716 472)</b>	<b>(636 264)</b>	<b>(82 616)</b>	<b>(718 880)</b>	
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	33 577	66	33 643	85 447	16 970	102 417	

Таблица 1

тыс. руб.

**ПАО «ВНИПИгаздобыча»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2019 год следующие показатели:

Таблица 2

тыс. руб.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	2019 год (графа 5 таблицы 1)	2018 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
1	2300	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	(840 135)	<b>(723 595)</b>
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(168 027)	(144 719)
3	2421	<b>Постоянные налоговые обязательства (активы)</b> (стр.4-стр.6), в т. ч.:	33 643	102 417
4		Постоянные налоговые обязательства	33 643	102 417
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т. ч.:	168 215	512 085
5.1		• расходы социального характера	19 939	50 939
5.2		• прочие	33 534	91 329
5.3		• убытки прошлых лет	330	84 850
5.4		• благотворительность	953	2 267
5.5		• НДС невозмещаемый	6 818	5 267
5.6		• расходы, связанные с производством работ	106 641	277 433
6		Постоянные налоговые активы	-	-
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т. ч.:	-	-
8	2450	<b>Изменение отложенных налоговых активов</b>	(136 274)	181 686
9		Изменение временных вычитаемых разниц	(681 370)	908 430
10	2430	<b>Изменение отложенных налоговых обязательств</b>	(281 331)	124 763
11		Изменение временных налогооблагаемых разниц	(1 406 655)	623 815
12		<b>Налогооблагаемая база по налогу на прибыль</b> (стр.1+ стр.5- стр.7+ стр.9- стр.11)	53 365	73 105
13		<b>Налог на прибыль</b> (стр.2+ стр.3+ стр.8- стр.10), в т. ч.	10 673	14 621
13.1	2410	• Текущий налог на прибыль	10 673	14 621
13.2	2411	• Налог на прибыль прошлых лет	-	-
14	2460	Прочее	10 721	37 587
15	2465	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	-	-
16	2400	<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b> (стр.1- стр.13- стр.14+ стр.8- стр.10-стр.15)	(716 472)	(718 880)

Сумма начисления/уменьшения (погашения) вычитаемых временных разниц (стр.9 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых активов (стр.8 Таблицы 2), а также сумма начисления/уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц (стр.11 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих

**ПАО «ВНИПИгаздобыча»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

отложенных налоговых обязательств (стр.10 Таблицы 2) в 2018 и 2017 годах, представлены в Таблице 3 и Таблице 4.

Таблица 3

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Таблицы 2	Наименование показателя	2019 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	<b>Изменение отложенных налоговых активов</b>	237 620	(373 894)	(136 274)
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т. ч.:	1 188 098	(1 869 469)	(681 371)
2.2	9.1	• НЗП	1 067 935	(1 683 870)	(615 935)
2.3	9.2	• основные средства	899	(7 569)	(6 670)
2.4	9.3	• оценочные обязательства	110 097	(113 171)	(3 074)
2.5	9.4	• расходы будущих периодов	9 167	(62 955)	(53 788)
2.6	9.5	• резервы сомнительных долгов	-	(1 904)	(1 904)
3	10	<b>Изменение отложенных налоговых обязательств</b>	12 363	(293 694)	(281 331)
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т. ч.:	61 815	(1 468 472)	(1 406 657)
4.1	11.1	• материалы	3 424	(5 274)	(1 850)
4.2	11.2	• непредъявленная выручка	49 649	(1 416 061)	(1 366 412)
4.4	11.3	• НМА	56	(40 942)	(40 886)
4.5	11.4	• основные средства	8 686	(6 195)	2 491

Таблица 4

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Таблицы 2	Наименование показателя	2018 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 5 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	<b>Изменение отложенных налоговых активов</b>	630 430	(448 744)	181 686
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т. ч.:	3 152 152	(2 243 722)	908 430
2.2	9.1	• НЗП	2 824 563	(1 843 980)	980 583
2.3	9.2	• основные средства	268	(14 088)	(13 820)
2.4	9.3	• оценочные обязательства	174 017	(276 423)	(102 406)
2.5	9.4	• расходы будущих периодов	122 462	(108 439)	14 023
2.6	9.5	• резервы сомнительных долгов	30 842	(792)	30 050
3	10	<b>Изменение отложенных налоговых обязательств</b>	588 858	(464 095)	124 763
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т. ч.:	2 944 291	(2 320 474)	623 817
4.1	11.1	• материалы	6 015	(8 418)	(2 403)
4.2	11.2	• непредъявленная выручка	2 764 955	(2 267 644)	497 311
4.4	11.3	• НМА	61 914	(36 778)	25 136
4.5	11.4	• основные средства	15 492	(1 330)	14 162
4.6	11.5	• расходы будущих периодов	86 566	-	86 566
4.7	11.6	• доходы будущих периодов	9 349	(6 304)	3 045

### 38. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По строке 1527 «Авансы полученные» бухгалтерского баланса отражены авансы полученные:

- на 31 декабря 2019 года 7 770 тыс. руб.
- на 31 декабря 2018 года 7 793 тыс. руб.
- на 31 декабря 2017 года 7 661 тыс. руб.

Авансы приведены за минусом налога на добавленную стоимость, который составляет:

- на 31 декабря 2019 года 1 411 тыс. руб.
- на 31 декабря 2018 года 1 403 тыс. руб.
- на 31 декабря 2017 года 1 328 тыс. руб.

### 39. Расходы по обычным видам деятельности

Информация по разделу «Расходы по обычным видам деятельности», дополнительно представленная к таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

тыс. руб.		
Вид расхода по обычным видам деятельности	2019 год	2018 год
Расходы на рекламу	-	(130)
<b>ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах</b>	<b>-</b>	<b>(130)</b>
Расходы на оплату труда управленческому персоналу, в том числе членам органов управления Общества	(147 073)	(208 107)
Страховые взносы	(41 327)	(56 768)
Амортизация	(48 587)	(44 080)
Материальные расходы	(11 282)	(61 648)
Командировочные расходы	(14 936)	(20 956)
Расходы на программное обеспечение	(66 499)	(83 930)
Налоги и сборы	(12 943)	(14 610)
Ремонт и содержание зданий	(34 797)	(17 618)
Расходы по производственному обучению сотрудников Общества	(1 634)	(4 138)
Иные управленческие расходы	(85 798)	(83 911)
<b>ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах</b>	<b>(464 876)</b>	<b>(595 766)</b>

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:

**ПАО «ВНИПИгаздобыча»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

в 2019 году 18,6 %;

в 2018 году 14,8 %

#### 40. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2019 год		2018 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа иных активов	13 474	(9 746)	7 848	(1 734)
Изменение резерва по сомнительным долгам, всего	1 904	-	673	(30 842)
Курсовые разницы	381	-	-	(887)
Штрафы, пени	-	(951)	-	(226)
Списание кредиторской задолженности	95	-	-	-
Списание дебиторской задолженности	X	(3)	X	(6)
Расходы обслуживающих производств	X	(15 529)	X	(12 389)
Вознаграждение членам совета директоров	X	-	X	(56 087)
Расходы социального характера (работники)	X	(14 119)	X	(51 971)
Расходы социального характера (пенсионеры)	X	(8 983)	X	(9 816)
Расходы на услуги банка	X	(423)	X	(649)
НДС не возмещаемый	X	(6 818)	X	(5 267)
Прибыль/Убыток прошлых лет	9 048	(38 817)	27 590	(109 648)
Восстановление резерва предстоящих расходов	-	X	1 050	X
Прочие	3 612	(18 801)	3 149	(21 584)
<b>Итого прочие доходы/расходы</b>	<b>28 514</b>	<b>(114 190)</b>	<b>40 310</b>	<b>(301 106)</b>

Доходы и расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам за 2019 и 2018 годы соответственно, представлены в отчетности Общества свернуто, за исключением суммы восстановленного в течение отчетного года резерва по исполненным должниками обязательствам по задолженности, под которую ранее был создан резерв.

#### 41. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитывается как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, приобретенные у акционеров, вычитались.

Показатель	2019 год	2018 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	(716 472)	(718 880)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	114	114
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	(6 285)	(6 306)

**ПАО «ВНИПИгаздобыча»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

При расчете базовой прибыли (убытка) на акцию за отчетный период были исключены суммы дивидендов по привилегированным акциям, начисленные их владельцам за отчетный период.

Общество не производило в 2019 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не производит расчет разводненной прибыли (убытка) на акцию.

## **42. Информация о связанных сторонах**

### **Операции с организациями Группы Газпром**

Общество контролируется ООО «Газпром проектирование» и входит в Группу Газпром, состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних организаций.

Общество более 90% объемов работ выполняет по заказам дочерних обществ ПАО «Газпром», обеспечивая проектно-сметной документацией значительную часть вводимых в строй объектов добычи газа и углеводородного сырья.

В отчетном году Общество выполнило проектно-изыскательские работы, оказало услуги следующим организациям Группы Газпром:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	тыс. руб.	
		2019 г.	2018 г.
ПАО «Газпром»	ПИР	899 887	2 988 575
ООО «Газпром проектирование»	ПИР, предоставление имущества в аренду, прочие	313 335	270 082
Прочие	ПИР	70 682	179 245
<b>Всего</b>	<b>ПИР</b>	<b>1 283 904</b>	<b>3 437 902</b>

В отчетном году Обществу выполнили работы/услуги следующие организации Группы Газпром:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	тыс. руб.	
	2019 г.	2018 г.
АО «Газпроектинжиниринг»	70 791	97 969
ООО «Газпром ВНИИГаз»	24 483	16 655
ООО «Газпром проектирование»	48 930	112 031
АО «Гипрогазцентр»	57 600	74 597
ООО «Красноярскаспром нефтегазпроект»	5 940	43 192
ЗАО «Росшельф»	-	50 000
ООО «Газпром 335»	-	50 000
Прочие	18 374	31 204
<b>Всего</b>	<b>226 118</b>	<b>475 648</b>

Расчеты с организациями Группы Газпром осуществляются в рублях.

**ПАО «ВНИПИгаздобыча»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

Ценообразование в сделках на проектные и изыскательские работы осуществляется на основании действующих в РФ нормативных документов. Так, согласно МДС 81-35.2004, сметные расчеты составляются:

- на основании справочников базовых цен (СБЦ), утверждаемых Росстроем России, в зависимости от натуральных показателей объекта (мощность, протяженности, производительности, емкости, площади и др.) и от категории сложности объекта проектирования, либо в зависимости от общей стоимости строительства (форма 2П). Оба варианта предполагают последующую индексацию базовой стоимости, предусмотренной СБЦ, с учетом ежеквартального индекса изменения сметной стоимости проектно-изыскательских работ на основании писем Министерства регионального развития РФ;
- по себестоимости на основании трудозатрат и сложившемуся уровню рентабельности (форма 3П).

Задолженность организаций Группы Газпром перед Обществом, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1235)		
	31.12.19 г.	31.12.18 г.	31.12.17 г.
ПАО «Газпром»	1 690 399	3 950 596	2 959 057
ООО «Газпром проектирование»	869 208	502 038	274 490
ООО «Газпром переработка Благовещенск»	75 212	79 667	679 393
ООО «Газпром добыча Надым»	24 197	67 083	254 900
Прочие	18 632	124 231	123 213
<b>Всего</b>	<b>2 677 648</b>	<b>4 723 615</b>	<b>4 291 053</b>

Задолженность Общества по расчетам с организациями Группы Газпром, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	31.12.19 г.	31.12.18 г.	31.12.17 г.
АО «Газпроектинжиниринг»	71 070	60 876	7 225
АО «Гипрогазцентр»	68 694	67 578	57 353
ООО «Газпром проектирование»	58 842	1 724	85
ООО «ГазпромВНИИГаз»	17 556	-	1 799
ЗАО «Росшельф»	-	59 000	-
ООО «Газпром 335»	-	59 000	-
ООО «Красноярскгазпром нефтегазпроект»	5 347	30 671	143 255
Прочие	12 619	7 355	1 317
<b>Всего</b>	<b>234 128</b>	<b>286 204</b>	<b>211 034</b>

**ПАО «ВНИПИгаздобыча»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.**

Общество заключило договор займа, согласно которому может предоставить заем ПАО «Газпром» в пределах 5 000 000 тыс. руб. в полном объеме или частями. Срок действия договора займа по 31.12.2020г. Процентная ставка не является фиксированной и определяется применительно к отдельным частям займа в зависимости от срока фактического пользования денежными средствами, а также премии за кредитный риск.

Задолженность организаций Группы Газпром по займам, полученным ими, составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (стр. 1241)		
	на 31.12.19 г.	на 31.12.18 г.	на 31.12.17 г.
ПАО «Газпром»	3 889 312	2 981 287	-
Прочие	-	-	-
<b>Всего</b>	<b>3 889 312</b>	<b>2 981 287</b>	-

Сумма процентов, начисленных по займам, выданным Обществом организациям Группы Газпром в 2019, 2018 и 2017 годах, составила 393 571 тыс. руб., 3 199 тыс. руб., и 0 тыс. руб. соответственно.

ПАО «ВНИПИГаздобыча»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

Информация о денежных потоках организации с обществами Группы Газпром, а также с основными, дочерними и зависимыми организациями.

№	Название строки	За 2019 год	Из графы 3, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям	За 2018 год	Из графы 6, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям	тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	
	Денежные потоки от текущих операций							
4110	Поступления – всего	2 976 593	2 868 252	14 785	5 367 148	4 936 891	557	
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	2 596 242	2 509 565	-	4 995 460	4 936 500	557	
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	28 310	15 011	14 785	1 954	254	-	
4113	от перепродажи финансовых вложений	-	-	-	-	-	-	
4119	прочие поступления	352 041	343 676	-	369 734	137	-	
	в т. ч. авансы, полученные от покупателей, заказчиков	346	-	-	425	-	-	
4120	Платежи – всего	(2 033 637)	(260 382)	(717)	(3 859 329)	(308 090)	(110)	
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(1 025 766)	(259 412)	(717)	(2 116 557)	(308 090)	(110)	
4122	в связи с оплатой труда работников	(691 134)	-	-	(1 336 710)	-	-	
4123	процентов по долговым обязательствам	-	-	-	-	-	-	
4124	налога на прибыль организаций	(1 342)-	-	-	-	-	-	
4129	прочие платежи	(315 395)	(970)-	-	(406 062)	-	-	
	в т. ч. на выдачу авансов	(4 969)	-	-	(19 986)	-	-	
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	942 956	2 607 870	14 068	(1 507 819)	4 628 801	447	
4201	Денежные потоки от инвестиционных операций							
4210	Поступления – всего	1 779	-	-	3 849	-	-	
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	1 779	-	-	3 849	-	-	
4212	от продажи акций других организаций (долей участия)	-	-	-	-	-	-	
4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	-	-	-	-	-	-	
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	-	-	-	-	-	-	
4215	от продажи поисковых активов	-	-	-	-	-	-	
4219	прочие поступления	-	-	-	-	-	-	
4220	Платежи – всего	(973 607)	(908 025)	-	(3 191 777)	(2 981 287)	-	
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(65 279)	-	-	(170 020)	(1)	-	
4222	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	-	-	-	-	-	-	

ПАО «ВНИПИгаздобыча»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

№	Название строки	За 2019 год	Из графы 3, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям	За 2018 год	Из графы 6, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(908 328)	(908 025)	-	(3 021 757)	(2 981 287)	-
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	-	-	-	-	-	-
4225	на создание / покупку поисковых активов	-	-	-	-	-	-
4229	прочие платежи	-	-	-	-	-	-
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(971 828)	(908 025)	-	(3 187 928)	(2 981 288)	-
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>							
4310	Поступления - всего	-	-	-	-	-	-
4311	получение кредитов и займов	-	-	-	-	-	-
4312	денежных вкладов собственников (участников)	-	-	-	-	-	-
4313	от выпуска акций, увеличения долей участия	-	-	-	-	-	-
4314	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	-	-	-	-	-	-
4319	прочие поступления	-	-	-	-	-	-
4320	Платежи - всего	(185)	-	-	(6 161)	(3 075)	(3 075)
4321	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	-	-	-	-	-	-
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(185)	-	-	(6 161)	(3 075)	(3 075)
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	-	-	-	-	-	-
4329	прочие платежи	-	-	-	-	-	-
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(185)	-	-	(6 161)	(3 075)	(3 075)
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(29 057)	1 699 845	14 068	(1 686 270)	1 644 438	(2 628)
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	28 977	-	-	1 715 023	-	-
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	-	-	-	28 977	-	-
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	80	-	-	224	-	-

### Операции с прочими связанными сторонами

Полный перечень организаций, которые также как и Общество принадлежат к Группе лиц ПАО «Газпром», в связи с чем являются связанными сторонами Обществу, отражен на сайте <http://www.gazprom.ru/investors/disclosure/affiliates/>.

К числу организаций, способных оказывать влияние на деятельность Общества, также относится АО «НПФ ГАЗФОНД», которое действует в интересах работников Общества.

Наименование и организационно-правовая форма	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2019 г.	2018 г.
НПФ «ГАЗФОНД»	5 090	22 117
<b>Итого:</b>	<b>5 090</b>	<b>22 117</b>

тыс. руб.

Дебиторская задолженность прочих крупнейших связанных сторон Общества составила:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1235)		
	на 31.12.19 г.	на 31.12.18 г.	на 31.12.17 г.
НПФ «ГАЗФОНД»	-	4 333	4 941
<b>Всего</b>	<b>-</b>	<b>4 333</b>	<b>4 941</b>

тыс. руб.

В 2019 году дебиторская задолженность НПФ «ГАЗФОНД» не списывалась.

Информация о потоках денежных средств с НПФ «ГАЗФОНД»:

Наименование строки	тыс. руб.	
	2019 год	2018 год
Направлено денежных средств, в том числе:	<b>757</b>	<b>21 510</b>
по текущей деятельности	757	21 510
по финансовой деятельности	-	-
по инвестиционной деятельности	-	-

### 43. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора; лиц, осуществляющих полномочия единоличного исполнительного органа; члены коллегиального исполнительного органа; члены советов директоров.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями - оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде.

Вознаграждение генеральному директору утверждается в соответствии с контрактом, подписанным Председателем Совета директоров.

**ПАО «ВНИПИгаздобыча»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.**

		тыс. руб.	
		2019 год	2018 год
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	14 168	86 030
2	а) краткосрочные вознаграждения;	14 168	86 030

#### **44. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчете о финансовых результатах. У Общества отсутствуют условные активы и условные обязательства на 31.12.2019 г., информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

#### **45. Учет договоров строительного подряда**

В 2018-2019 годах Общество в качестве подрядчика (субподрядчика) по договорам строительного подряда выполняло работы по строительству.

		тыс. руб.	
Наименование показателя		2019 год	2018 год
Общая сумма выручки, признанной в отчетном периоде по договорам строительного подряда (способом «по мере готовности»)		998 405	3 103 234
Общая сумма выручки, признанной в отчетном периоде по договорам строительного подряда (способом, отличным от способа «по мере готовности»)		-	-
<i>По договорам, не завершённым на отчетную дату (в разрезе договоров, удельный Вес начисленной, но не предъявленной выручки по которым превышает или равен 10 % в общей сумме указанной выручки)</i>			
<b>Договор №4570 П д.с. 31 (31-1,49,51) (ПАО «Газпром»/Агент ООО «Газпром трансгаз Томск»)</b>			
Общая сумма понесенных расходов		(89 810)	(79 050)
Общая сумма признанных прибылей за вычетом признанных убытков		1 419	8 621
Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатков		-	-
Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику до выполнения определенных условий или до выявления недостатков выполненных строительных работ		87 909	87 190

#### 46. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

#### 47. Информация об инновациях и модернизации производства

Информация о нематериальных активах, созданных и приобретенных Обществом, о движении основных средств, а также расходах, осуществляемых Обществом в рамках инновации и модернизации производства, в случае ее существенности приводится в соответствующих разделах настоящих пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

#### 48. События после отчетной даты

##### Дивиденды

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества не позднее 30 июня 2020 года. После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



А.Е. Бурданов

Е.А. Кувшинова

"16" марта 2020 г.