

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 года**

Организация **АО "НГТ-Энергия"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Передача электроэнергии

Организационно-правовая форма/форма собственности

Непубличное акционерное общество/частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) **353560, Краснодарский край, Славянский район,**

г. Славянск-на-Кубани, ул. Красная, 9

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

☒ ДА

☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)

индивидуального аудитора **АО "Аудиторско-консультационная группа**

"Развитие бизнес-систем"

Идентификационный номер налогоплательщика

аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер

аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2019

45841872

2349017673

35.12.1

1 22 67

16

384

7708171870

ИНН

ОГРН/

ОГРНИП

1027739153430

Пояснения	Наименование показателя	код строки	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
-	Нематериальные активы	1110	-	-	-
-	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
-	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
-	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4	Основные средства	1150	250594	236768	218961
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
-	Финансовые вложения	1170	-	-	-
14	Отложенные налоговые активы	1180	3251	6064	2150
6	Прочие внеоборотные активы	1190	13	2	30
	Итого по разделу I	1100	253858	242834	221141
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
7	Запасы	1210	10377	11312	9645
7	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2561	1628	917
10	Дебиторская задолженность	1230	65274	52318	63180
10	в том числе: дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1231	44626	52318	46229
10	дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1232	20648	-	16951
8	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	27189	18318	14186
-	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1241	-	-	-
-	Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1242	-	-	-
9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	462	362	483
7	Прочие оборотные активы	1260	13	3	17
-	в том числе: не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда	1261	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	105876	83941	88428
	БАЛАНС	1600	359734	326775	309569

Пояснения	Наименование показателя	код строки	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
12	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	32397	32397	32397
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
12	Резервный капитал	1360	1620	1620	1621
12	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	225341	212153	198600
	Итого по разделу III	1300	259358	246170	232618
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
-	Заемные средства	1410	-	-	-
14	Отложенные налоговые обязательства	1420	9286	8240	7562
-	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
-	Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1440	-	-	-
-	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	9286	8240	7562
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
-	Заемные средства	1510	-	-	-
10	Кредиторская задолженность	1520	82304	64172	61696
-	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
16	Оценочные обязательства	1540	8786	8193	7693
-	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1545	-	-	-
-	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	91090	72365	69389
	БАЛАНС	1700	359734	326775	309569

Руководитель

(подпись)

Катрич Е.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Курычая С.В.

(расшифровка подписи)

дов. № 160 от 01.01.2020г.

" 10 " февраля 20 20 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2019 год**

Организация: **АО "НГТ-Энергия"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: **Передача электроэнергии**

Организационно-правовая форма/форма собственности

Непубличное акционерное общество/частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2019
45841872		
2349017673		
35.12.1		
1 22 67	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За январь-декабрь 20 19 г.	За январь-декабрь 20 18 г.
13	Выручка	2110	237726	234254
13	Себестоимость продаж	2120	(209976)	(169534)
-	Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	2130	(-)	(-)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	27750	64720
-	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
13	Общехозяйственные и административные расходы	2220	(27650)	(28459)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	100	36261
-	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
13	Проценты к получению	2320	1840	1887
-	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
-	Доходы от изменения справедливой стоимости производных	2333	-	-
-	Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2334	(-)	(-)
13	Прочие доходы	2340	47215	15849
13	Прочие расходы	2350	(29407)	(30439)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	19748	23558
11	Текущий налог на прибыль	2410	(1430)	(11737)
14	в т.ч. постоянные налоговые активы (обязательства)	2421	478	(2781)
14	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(1046)	(678)
14	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(2813)	3914
11	Прочее	2460	8	(85)
11	Налог на прибыль прошлых лет	2461	8	(85)
-	Налог на вмененный доход	2464	(-)	(-)
-	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	14467	14972

Форма 0710002 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За январь-декабрь 20 19 г.	За январь-декабрь 20 18 г.
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	-	-
13	Совокупный финансовый результат периода	2500	14467	14972
15	Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)	2900	223	231
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Катрич Е.В.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

_____ Курячая С.В.
(подпись) (расшифровка подписи)
дов. № 160 от 01.01.2020г.

" 10 февраля 20 20 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 12 месяцев 2019 года**

Коды			
0710003			
31	12	2019	
45841872			
2349017673			
35.12.1			
1 22 67	16	384	

форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
ОКВЭД
ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Организации АО "НГТ-Энергия"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид
экономической передача электроэнергии
Организационно-правовая форма/форма собственности
Непубличное акционерное общество/частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017г.	3100	32397	(-)	-	1621	198600	232618
За 20 18 г.	3210						
Увеличение капитала - всего:		-	-	-	-	14973	14973
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	14972	14972
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	1	1
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	x	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

форма 0710023 с. 2

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(1)	(1 420)	(1 421)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-

переоценка имущества	3222	X		X	(-)	X		X	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X		X	(-)	X		X	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)		-	-	X		-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)		-	X	X		X	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-		-	-	-		-	-
дивиденды	3227	X		X	X	X		(1 420)	(1 420)
Изменение добавочного капитала	3230	X		X	-	X		-	X
Изменение резервного капитала	3240	X		X	X	(1)		-	1
Величина капитала на 31 декабря 2018г.	3200	32 397	(-)	-	-	1 620	212 153	246 170	
Увеличение капитала - всего:	3310	-		-	-	-	14 467	14 467	
в том числе:									
чистая прибыль	3311	X		X	X	X	14 467	14 467	
переоценка имущества	3312	X		X	-	X	X	-	
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X		X	-	X	-	-	
увеличение капитала	3314	-		-	-	X	X	X	
дополнительный выпуск акций	3315	-		X	-	X	-	X	
увеличение номинальной стоимости акций	3316	-		-	-	-	-	-	
реорганизация юридического лица	3320	(-)		-	(-)	(-)	(1 279)	(1 279)	
Уменьшение капитала - всего:									
в том числе:									
убыток	3321	X		X	X	X	(-)	(-)	
переоценка имущества	3322	X		X	(-)	X	X	(-)	
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X		X	(-)	X	X	(-)	
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)		-	-	X	-	(-)	
уменьшение количества акций	3325	(-)		-	X	X	X	-	
реорганизация юридического лица	3326	-		-	-	-	-	-	
дивиденды	3327	X		X	X	X	(1 279)	(1 279)	
Изменение добавочного капитала	3330	X		X	-	X	-	X	
Изменение резервного капитала	3340	X		X	X	-	-	-	
Величина капитала на 31 декабря 2018г.	3300	32 397	(-)	-	-	1 620	225 341	259 358	

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 18 г.	Изменения капитала за 20 19 г.		На 31 декабря 20 19 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

Форма 0710023 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
Чистые активы	3600	259 358	246 170	232 618

Руководитель (подпись) Катрич Е.В. (расшифровка подписи) Главный бухгалтер (подпись) Курячая С.В. (расшифровка подписи)

Доверенность № 160 от 01.01.2020г.

" 10 " февраля 20 20 19 г.

**Отчет о движении денежных средств
за 12 месяцев 2019 года**

Организация **АО "НГТ-Энергия"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности **передача электроэнергии**

Организационно-правовая форма/форма собственности

Непубличное 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		
0710004		
31	12	2019
45841872		
2349017673		
35.12.1		
1 22 67	16	
384		

Наименование показателя	Код строки	январь- За декабрь 20 19 г.	январь- За декабрь 20 18 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	252 566	234 464
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	237 376	230 946
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 402	1 290
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	13 788	2 228
Направлено денежных средств - всего	4120	(209 936)	(188 686)
в том числе:	4121		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		(98 968)	(85 948)
в связи с оплатой труда работников	4122	(92 398)	(89 973)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
на расчеты по налогу на прибыль	4124	(7 901)	(7 088)
на расчеты по иным налогам и сборам	4125	(4 537)	(3 054)
поисковые затраты	4128	(-)	(-)
на прочие платежи	4129	(6 132)	(2 623)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	42 630	45 778
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	168 989	166 427
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
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	168 989	166 427
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(210 254)	(210 919)
в том числе:			
реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(32 394)	(40 360)
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	(177 860)	(170 559)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
поисковые активы	4228	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(41 265)	(44 492)

Наименование показателя	Код строки	январь- За декабрь 20 19 г.	январь- За декабрь 20 18 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	14	13
в том числе:	4311		
получение кредитов и займов		-	-
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	14	13
Платежи – всего	4320	(1279)	(1420)
в том числе:	4321		
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников		(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(1279)	(1420)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1265)	(1407)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	100	(121)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	362	483
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	462	362
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Е.В.Катрич

(расшифровка подписи)

Главный

бухгалтер

(подпись)

С.В. Курячая

(расшифровка подписи)

Доверенность № 160 от 01.01.2020г.

" 10 " февраля 20 20 г.



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «НГТ-ЭНЕРГИЯ» ЗА 2019 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

1	Организация и виды деятельности.....	2
2	Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	3
3	Информация об учетной политике.....	3
4	Основные средства и незавершенное капитальное строительство.....	3
5	Нематериальные активы	8
6	Прочие внеоборотные активы	8
7	Запасы, налог на добавленную стоимость	9
8	Финансовые вложения	10
9	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	13
10	Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства	13
11	Налоговая задолженность	15
12	Капитал	16
13	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль.....	16
14	Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства	19
15	Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе	20
16	Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.....	21
17	Операции со связанными сторонами	22
18	Сопутствующая информация	22
	18.1 Вопросы защиты окружающей среды	22
	18.2 Страхование	23
	18.3 Информация о затратах на энергетические ресурсы	23
	18.4 Управление рисками	23
	Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»	24

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Нефтегазтехнология-Энергия» за 2019 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2019 года.

1 Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

Акционерное общество «Нефтегазтехнология-Энергия» (далее по тексту «Общество») учреждено как непубличное акционерное общество «22» января 1997 года.

Место нахождения Общества

353560, Краснодарский край, Славянский район, город Славянск-на-Кубани, улица Красная, 9.

Исполнительные и контрольные органы Общества

Согласно Уставу Общества, Совет директоров (наблюдательный совет), Коллегиальный исполнительный орган (Правление) не предусмотрены. Органами управления Общества являются Общее собрание акционеров и единоличный исполнительный орган.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:

Генеральный директор Катрич Евгений Валерьевич в период с 01 по 31 декабря 2019 года

В период с 1 января до 31 декабря 2019 года функции единоличного исполнительного органа осуществляла управляющая организация ООО «РН-Краснодарнефтегаз» в лице генерального директора ООО «РН-Краснодарнефтегаз» Провоторова Андрея Анатольевича.

Ревизионная комиссия Общества по состоянию на отчетную дату не предусмотрена.

1.2. Структура уставного капитала

По состоянию 31 декабря 2019 г. владельцами акций в уставном капитале Общества являлись:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество обыкновенных (голосующих) акций или доля в уставном капитале
1	ООО «РН-Краснодарнефтегаз»	64 794 обыкновенных акций, составляющих 100 % от всего количества обыкновенных акций и уставного капитала Общества

1.3. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

- транзит (передача) электроэнергии

Прочие виды деятельности Общества:

- сдача имущества в аренду;
- услуги по обслуживанию энергохозяйства;
- услуги по обслуживанию пожарно-охранной сигнализации;
- пуско-наладочные работы;
- услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям.

Общество не имеет филиалов и представительств.

По итогам работы за 2019 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 105 человек, что на 1 больше по сравнению с прошлым годом.

2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2019 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

3 Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2019 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

4 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 № 2018-ст.

Объекты, предназначенные исключительно для сдачи в аренду (в лизинг) отсутствуют.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации. Основные средства права, на которые не подлежат государственной регистрации, включались в состав основных средств на дату доставки объекта до конечного местоположения, при условии готовности объекта к эксплуатации. Объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включались в состав основных средств на дату готовности, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начислялась в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом:

- по объектам, введенным в эксплуатацию до 01 января 2002 года, – по нормам амортизационных отчислений, установленным Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 года № 1072;
- по объектам, введенным в эксплуатацию после 01 января 2002 года, – по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1.
- по объектам, введенным в эксплуатацию после 01 января 2019 года – по нормам, рассчитанным на основе срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1, а также исходя из сроков службы, указанных в технической документации, рекомендациях изготовителей, либо на основе иной уместной информации, определяющей оценку периода, в течение которого основное средство, как ожидается, будет приносить экономические выгоды.

По основным группам основных средств сроки составляют:

- | | |
|-------------------------|------------------|
| – Здания | от 15 до 100 лет |
| – Сооружения | от 7 до 30 лет |
| – Машины и оборудование | от 2 до 16 лет |

Объекты, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражены в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организован контроль за их движением.

При этом независимо от стоимости в составе основных средств отражены:

- земельные участки;
- здания;
- сооружения;
- передаточные устройства;
- транспортные средства.

Объекты, предназначенные для передачи в аренду, отражены в бухгалтерском учете и отчетности независимо от стоимости в составе основных средств.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признавалась стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2019 ГОД АО «НЕФТЕГАЗТЕХНОЛОГИЯ-ЭНЕРГИЯ»

СТРАНИЦА 4 ИЗ 28

Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливалась исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяло стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, стоимость основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определялась исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретались аналогичные объекты основных средств.

Переоценка стоимости основных средств не производилась.

Таблица 1
Информация об основных средствах (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	Год	На начало периода		Изменения за период					На конец периода		
		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	рекласс между группами*			
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		переведено из группы/переведено в группу	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Основные средства – всего	2019	352928	(116752)	41230	(1233)	1224	(27500)	-	-	392925	(143028)
	2018	313079	(94775)	40873	(1024)	831	(22808)	-	-	352928	(116752)
Здания и сооружения	2019	42066	(13175)	8817	(7)	7	(25916)	270286	(75439)	321162	(114523)
	2018	41080	(11729)	1143	(157)	19	(1465)	-	-	42066	(13175)
Машины, оборудование, транспортные средства	2019	308303	(101109)	32413	(1167)	1158	(1546)	(271638)	76783	67911	(24714)
	2018	269533	(80603)	39617	(847)	792	(21298)	-	-	308303	(101109)
Прочие виды основных средств	2019	2559	(2468)	-	(59)	59	(38)	1352	(1344)	3852	(3791)
	2018	2466	(2443)	113	(20)	20	(45)	-	-	2559	(2468)
Из них ОС, по которым не начисляется амортизация	2019	-	-	-	(-)	X	X	X	X	-	-
	2018	-	-	-	(-)	X	X	X	X	-	-

Таблица 2

Информация об основных средствах, требующих государственной регистрации (тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Основные средства, по которым не завершена процедура государственной регистрации права собственности	173764	23479	23646
из них, по которым документы на регистрацию еще не приняты государственными органами	173764	23479	23646

Таблица 3

Информация об использовании основных средств (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Передано в аренду объектов основных средств, числящихся на балансе – всего*	1455	1455	1455
в том числе:			
здания	357	357	357
сооружения	-	-	-
Передано в аренду объектов основных средств, числящихся за балансом	86	86	86
Переведено объектов основных средств на консервацию*	-	-	-
Получено в аренду объектов основных средств, числящихся на балансе – всего**	-	-	-
в том числе (по группам):	-	-	-
Получено в аренду (в т.ч. в безвозмездное пользование) объектов основных средств, числящихся за балансом	28639	28418	27891
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации	8817	4138	14978

Таблица 4

Информация о незавершенных капитальных вложениях (тыс.руб.)

Незавершенные капитальные вложения по видам активов	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Оборудование к установке	-	-	-
Незавершенное строительство, в т.ч.	697	592	657
авансы, выданные под строительство, приобретение, изготовление основных средств (без НДС)	-	-	-
стоимость материалов, переданных (подлежащих передаче) подрядчикам на давальческой основе	-	-	-
Прочие объекты	-	-	-
Всего	697	592	657

Показатель «Незавершенное строительство» содержит долю затрат, направленных на приобретение ОС, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, учитываемых в составе МПЗ. До момента окончания работ по доведению объектов до состояния, пригодного к использованию, определить их окончательную стоимость не представлялось возможным. В виду чего, их текущая стоимость на отчетную дату отражена в составе капитальных вложений.

5 Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2019 г. в Обществе нематериальные активы отсутствуют.

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитывались за балансом в оценке, определенной исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

Таблица 5

Информация о нематериальных активах, полученных/переданных Обществом в пользование (тыс.руб.)

Стоимость по группам нематериальных активов	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученных в пользование			
Товарные знаки	-	-	-
Патенты	-	-	-
Прочие	157	122	96
Переданных в пользование			
Товарные знаки	-	-	-
Патенты	-	-	-
Прочие	-	-	-

6 Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относились активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражены расходы будущих периодов.

Прочие внеоборотные активы оценивались по фактическим затратам.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, применялись следующие способы списания

- равномерный;

Таблица 6
Информация о прочих внеоборотных активах (тыс.руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев – всего, в т.ч. по видам	13	2	30
программное обеспечение	13	2	30
Катализаторы со сроком полезного использования более 12 месяцев	-	-	-
Актив ARO (ОЛОС)	-	-	-
Иные прочие внеоборотные активы	-	-	-
Всего	13	2	30

7 Запасы, налог на добавленную стоимость

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производилось по методу ФИФО.

Переданная в эксплуатацию специальная одежда учитывалась в составе материалов. Стоимость специальной одежды со сроком службы более 12 месяцев погашалась линейным способом в течение нормативного срока ее эксплуатации. Стоимость специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев единовременно списывалась в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

Незавершенное производство в Обществе оценивалось по фактической производственной себестоимости.

Суммы входного НДС, не принятые к вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов или в состав расходов отражены по строке 1220 Бухгалтерского баланса.

Таблица 7
Информация о запасах (тыс.руб.)

Запасы по видам	на 31 декабря 2019 г.		на 31 декабря 2018 г.		на 31 декабря 2017 г.	
	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	10377	(-)	11312	(-)	9645	(-)
в т.ч. Сырье и материалы	10377	(-)	11312	(-)	9645	(-)
Затраты в	-	X	-	X	-	X

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2019 ГОД АО «НЕФТЕГАЗТЕХНОЛОГИЯ-ЭНЕРГИЯ»

СТРАНИЦА 9 ИЗ 28

незавершенном производстве						
Готовая продукция и товары	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Объекты, отвечающие критериям признания ОС, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Прочие запасы	-	(-)	-	(-)	-	(-)

8 Финансовые вложения

Финансовые вложения при принятии к учету оценивались по фактическим затратам на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах).

По предоставленным займам оценка по дисконтированной стоимости не производилась.

Финансовые вложения, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, оценивались по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

Депозитные вклады отсутствуют.

Таблица 8
Информация о финансовых вложениях (тыс.руб.)

Финансовые вложения по видам	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	рекласс по срокам обращения		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Всего	2019	18318	-	177860	(168989)	-	-	-	-	27189	-
	2018	14186	-	170559	(166427)	-	-	-	-	18318	-
	2019	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
<u>Долгосрочные вложения – всего</u> в т.ч.	2018	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется	2019	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч.	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Пай, акции и доли в УК	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Взносы в совместную деятельность	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные долгосрочные займы	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя и облигации полученные	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч. беспроцентные векселя	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки права требования	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие долгосрочные финансовые вложения	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость	2019	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2019 ГОД АО «НЕФТЕГАЗТЕХНОЛОГИЯ-ЭНЕРГИЯ»

9 Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а так же денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаны депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Таблица 9

Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств		
	на 31 декабря 2019	на 31 декабря 2018	на 31 декабря 2017
Денежные средства - всего	462	362	483
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-	-
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	-	-	-

В составе имеющихся у Общества сумм денежных средств, не доступных для использования самим Обществом отсутствуют.

10 Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного/полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ. НДС с авансов, подлежащий вычету (не предъявленный к вычету на отчетную дату), отражен в Бухгалтерском балансе по строке «Прочие оборотные активы».

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности создавался по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы, по суммам выявленных недостатков и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Общество не являлось получателем государственной помощи.

¹ Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утверждено Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н;

Таблица 10
Информация о дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Дебиторская задолженность по видам	период	На конец периода		На начало периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности
Дебиторская задолженность всего –	2019	72686	(7412)	79173	(26855)
	2018	79173	(26855)	65350	(2170)
Долгосрочная дебиторская задолженность	2019	20648	(-)	-	(-)
	2018	-	(-)	16951	(-)
в т.ч.: Покупатели и заказчики	2019	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-
Авансы выданные**	2019	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-
Прочие дебиторы – всего	2019	20648	-	-	-
	2018	-	-	16951	-
в т.ч. Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2019	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-
Недостачи и потери, по которым не принято решение	2019				
	2018	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	2019	20648	-	-	-
	2018	-	-	16951	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	2019	52038	(7412)	79173	(26855)
	2018	79173	(26855)	48399	(2170)
в т.ч.: Покупатели и заказчики	2019	50832	(7412)	50104	(17261)
	2018	50104	(17261)	45114	(2170)
Авансы выданные	2019	375	-	297	-
	2018	297	-	416	-
прочие дебиторы – всего	2019	831	-	28772	(9594)
	2018	28772	(9594)	2869	-
-в т.ч. Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2019	645	-	115	-
	2018	115	-	-	-
Недостачи и потери,	2019	-	-	-	-

по которым не принято решение	2018	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	2019	186	-	28657	(9594)
	2018	28657	(9594)	214	-

Таблица 11
Информация о движении резервов
под обесценение дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения резерва за период			На конец периода
			создано	признано в прочих доходах (восстановлено)	использовано (при выбытии дебиторской задолженности)	
Резервы – всего	2019	26855	22812	(41591)	(664)	7412
	2018	2170	26293	(1500)	(108)	26855

Таблица 12
Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах (тыс.руб.)

Кредиторская задолженность по видам	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Кредиторская задолженность - всего	82304	64172	61696
Долгосрочная кредиторская задолженность (Прочие долгосрочные обязательства), в т.ч.	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам (реструктурированная)	-	-	-
Авансы полученные	-	-	-
Прочие кредиторы	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	82304	64172	61696
Поставщики и подрядчики	70332	48502	51914
Задолженность перед работниками общества	3325	3539	3251
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	4525	8113	2485
Авансы полученные	4007	3918	3959
Прочие кредиторы	115	100	87
Прочие краткосрочные обязательства	-	-	-
в т.ч. задолженность участникам (учредителям) по выплате дохода	-	-	-

11 Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Законодательно установленные ставки основных налогов, уплачиваемых в 2019 году, составили:

- налог на прибыль – 20%;

- налог на добавленную стоимость – 20%.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 3015 тыс. руб., задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 1510 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

12 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 32397 тыс. руб. и разделен на 64 794 обыкновенных акций номинальной стоимостью 500 руб. каждая. На отчетную дату выпущено, но не оплачено 0 (кол-во) акций, выкуплено 0 (кол-во) акций.

Резервный и добавочный капитал

Капитал Общества включает в себя также суммы добавочного и резервного капиталов. Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами (5 % уставного капитала). На 31 декабря 2019 г. резервный капитал сформирован в сумме 1620 тыс. руб.

Добавочный капитал Общества отсутствует.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 259358 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (246170 тыс. руб.) составило 13188 тыс. руб. или 5,4 %.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 226961 тыс. руб.

13 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

При необходимости, для обеспечения своевременного представления в бухгалтерские службы первичных учетных документов, в Обществе применялась методология начислений при наличии условий признания выручки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99)². В этом случае регистрация выручки в бухгалтерском учете осуществлялась на основании оперативной информации, представленной структурными подразделениями Общества.

Общество применяло метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем общехозяйственные и административные расходы полностью списывались на счет учета продаж, т.е. полностью признавались в отчетном периоде, без распределения на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции (за исключением общехозяйственных расходов, непосредственно связанных с

² утверждено Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №32н;

приобретением, сооружением или изготовлением активов, которые включались в стоимость активов).

Статья отчета о финансовых результатах «Общехозяйственные и административные расходы» включает расходы управленческого характера Общества.

Ниже приведена детализация существенных расходов данной статьи, представленная исходя из их функциональной направленности:

- управленческие расходы – 27650 тыс. руб.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания акционеров Общества. При этом часть прибыли, которая по решению акционеров Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)». Величина нераспределенной прибыли / непокрытого убытка прошлых лет на конец отчетного периода составила 210873 тыс. руб., на начало периода составила 212152 тыс. руб.

Изменение величины прибыли / убытка прошлых лет произошло за счет:

- выплаты дивидендов 1279 тыс. руб.

Величина нераспределенной прибыли отчетного года составила 14467 тыс. руб. На величину нераспределенной прибыли / непокрытого убытка отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 13
Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	237726	234254
В том числе:		
Транзит электроэнергии	234381	231605
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(209976)	(169534)
В том числе:		
Транзит электроэнергии	(208532)	(168100)
Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	(-)	(-)
Валовая прибыль	27750	64720
Коммерческие расходы	(-)	(-)
Общехозяйственные и административные расходы	(27650)	(28459)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	100	36261
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам	19648	(12703)
В том числе:	1840	1887
<i>Проценты к получению</i>		
<i>Проценты к уплате</i>	(-)	(-)
В том числе:		
Расходы по амортизации дисконта HSE (ОЭО)	(-)	(-)
Расходы по амортизации дисконта ARO (ОЛОС)	(-)	(-)
<i>Доходы от участия в других организациях</i>	-	-
<i>Доходы от изменения справедливой стоимости</i>	-	-

<i>производных финансовых инструментов</i>		
<i>Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов</i>	(-)	(-)
Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	2781	4169
В том числе:		
Доходы от продажи товарно-материальных ценностей	1320	2412
Доходы от продажи (ликвидации) основных средств	1461	1757
Выручка от продажи акций, долей	-	-
Доходы от выбытия долгосрочных векселей	-	-
Доходы от выбытия краткосрочных векселей	-	-
Доходы от выбытия облигаций	-	-
Доходы от выбытия прочих финансовых вложений	-	-
Доходы от продажи прочего имущества	-	-
Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	(1472)	(1887)
В том числе:		
Стоимость выбывших товароматериальных ценностей	(1463)	(1694)
Остаточная стоимость выбывших основных средств	(9)	(193)
Стоимость выбывших долгосрочных векселей	(-)	(-)
Стоимость выбывших краткосрочных векселей	(-)	(-)
Стоимость выбывших акций, долей	(-)	(-)
Стоимость выбывших облигаций	(-)	(-)
Стоимость выбывших прочих финансовых вложений	(-)	(-)
Стоимость выбывшего прочего имущества	(-)	(-)
Иные прочие доходы	44434	11680
В том числе:		
Курсовые разницы	-	-
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году	2699	462
Штрафы, пени, неустойки по суду	3	9498
Доходы от восстановления резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	41591	1500
- нематериальных активов	-	-
- материально-производственных запасов	-	-
- финансовых вложений	-	-
- дебиторской задолженности	41591	1500
Прочие доходы	141	220
Иные прочие расходы	(27935)	(28552)
В том числе:		
Курсовые разницы	(-)	(-)
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	(505)	(78)
Штрафы, пени, неустойки по суду	(100)	(164)
Пени и штрафы по налогам (в т.ч. по налогу на прибыль) и сборам	(17)	(12)
Расходы на создание резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	(22812)	(26293)
- нематериальных активов	(-)	(-)
- материально-производственных запасов	(-)	(-)
- финансовых вложений	(-)	(-)
- дебиторской задолженности	(22812)	(26293)
Прочие расходы	(4501)	(2005)

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2019 ГОД АО «НЕФТЕГАЗТЕХНОЛОГИЯ-ЭНЕРГИЯ»

СТРАНИЦА 18 ИЗ 28

Таблица 14
Распределение расходов Общества по элементам затрат,
признанных в Отчете о финансовых результатах (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Материальные затраты	76815	39418
Затраты на оплату труда	70716	71823
Отчисления на социальные нужды	21285	18353
Амортизация	28135	23082
Прочие затраты	40675	45317
Итого по элементам затрат	237626	197993

В составе элемента «Амортизация» отсутствуют расходы вследствие признания эффекта от пересмотра оценочных значений обязательства по ликвидации основных средств.

14 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

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

Сумма текущего налога на прибыль сформирована в бухгалтерском учете путем отражения:

- условного дохода (расхода);
- постоянного налогового актива;
- постоянного налогового обязательства;
- отложенного налогового актива;
- отложенного налогового обязательства.

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

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в Отчете о финансовых результатах справочно.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов и обязательств составляет 20 %.

Таблица 15
Информация об отложенных и постоянных
налоговых активах и обязательствах (тыс.руб.)

Наименование	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			начислено	погашено (списано)	
Отложенные налоговые обязательства	2019	(8240)	(2877)	1831	(9286)
	2018	(7562)	(1817)	1139	(8240)

в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства	2019	X	X	-	X
	2018	X	X	-	X
Отложенные налоговые активы	2019	6064	8523	(11336)	3251
	2018	2150	6508	(2594)	6064
в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства	2019	X	X	1810	X
	2018	X	X	1008	X
Постоянные налоговые активы	2019	X	1898	X	X
	2018	X	1	X	X
Постоянные налоговые обязательства	2019	X	(1420)	X	X
	2018	X	(2782)	X	X

Показатель условного расхода по налогу на прибыль за 2019 год составил 3950 тыс. руб.

В составе движения отложенных налогов за отчетный период, отраженного по строкам 2430 «Изменение отложенных налоговых обязательств» и 2450 «Изменение отложенных налоговых активов», включены суммы отложенных налогов, списанных и/или начисленных в связи с подачей уточненных налоговых деклараций, списанных отложенных налоговых обязательств и активов, которые никогда не будут реализованы, либо корректировки отложенных налоговых обязательств и активов при исправлении ошибок прошлых лет.

Таблица 16
Информация о постоянных и временных разницах,
повлекших корректировку условного дохода (расхода)
по налогу на прибыль (тыс.руб.)

Наименование	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			Возникло (начислено)	Погашено (списано)	
Налогооблагаемые временные разницы	2019	(41203)	(14385)	9155	(46433)
	2018	(37813)	(9085)	5695	(41203)
Вычитаемые временные разницы	2019	30321	42615	(56680)	16256
	2018	10747	32542	(12968)	30321
Отрицательные постоянные разницы	2019	X	9490	X	X
	2018	X	5	X	X
Положительные постоянные разницы	2019	X	(7100)	X	X
	2018	X	(13910)	X	X

Обществом сформирована временная разница по резерву под обесценение дебиторской задолженности в сумме 7412 тыс. руб.

15 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Количество и номинальная стоимость акций

Акционерный капитал представляет собой капитал Общества согласно учредительным документам. Владельцы обыкновенных акций имеют право одного голоса на собрании акционеров на каждую приобретенную акцию.

Обществом размещено 64 794 обыкновенных акций, номинальной стоимостью 500 руб. каждая на общую сумму по номинальной стоимости 32397000 руб.

Сумма дивидендов

Чистая прибыль Общества за 2019 год составила 14467 тыс. руб. Чистая прибыль на одну акцию за 2019 год составила 223 руб./акц. (при базовой прибыли 14 467 тыс. руб. и средневзвешенном количестве обыкновенных акций 64 794)

Общество не имело конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости. Разводненная прибыль/убыток на акцию не рассчитывалась.

Чистая прибыль Общества к распределению за 2019 год составила 14467 тыс. руб.

По итогам работы за 2018 год Общество выплатило дивиденды в сумме 1279 тыс. руб.

16 Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность > 50%);
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Обоснованность признания и величина оценочного обязательства проверялись в соответствии с графиком проведения инвентаризации, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством.

Под условными обязательствами Общество понимало обязательства, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

К условным обязательствам относились также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий признания оценочного обязательства («вероятность уменьшения экономических выгод» и (или) «обоснование величины обязательства»).

Под условными активами Общество понимало активы, возникающие у Общества вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых у Общества на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих событий, не контролируемых Обществом.

Таблица 17
Информация об оценочных обязательствах (тыс.руб.)

Наименование - краткое описание	Период	На начало периода	Признано (начислено) за отчетный период	Списано		увеличение (+)/ уменьшение (-) оценочного обязательства при изменении оценочных значений/ переводе из долгосрочной в краткосрочную часть	На конец периода
				(погашено) в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	в связи с избыточностью суммы или прекращением выполнения условий признания		
Всего:	2019	8193	11342	(-)	(-)	(10749)	8786
	2018	7693	11122	(-)	(-)	(10622)	8193
Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности							
По оплате отпусков	2019	4413	7412	(-)	(-)	(6969)	4856
	2018	4067	7342	(-)	(-)	(6996)	4413
По оплате ежегодных вознаграждений	2019	3780	3930	(-)	(-)	(3780)	3930
	2018	3626	3780	(-)	(-)	(3626)	3780
Оценочные обязательства, сформированные за счет прочих расходов							
-	2019	-	-	(-)	(-)	-	-
	2018	-	-	(-)	(-)	-	-
Оценочные обязательства, сформированные за счет увеличения стоимости активов							
-	2019	-	-	(-)	(-)	-	-
	2018	-	-	(-)	(-)	-	-

По договору от 18.11.2013г. № 1310012, заключенному между АО «НГТ-Энергия» и ПАО «ТНС энерго Кубань» имеется разногласие задолженности в сумме 20904 тыс. руб. по стоимости фактических потерь электрической энергии. По данному вопросу Арбитражным судом Краснодарского края рассматривается судебное разбирательство по делу А32-44517/2019.

При проведении годовой инвентаризации оценочных обязательств по судебным разбирательствам комиссия решила не создавать резерв по незавершенным судебным разбирательствам, так как вероятность негативного исхода по судебному разбирательству, предполагаемому к возмещению, менее 50%.

17 Операции со связанными сторонами

Информация приведена в Приложении № 1

18 Сопутствующая информация

18.1 Вопросы защиты окружающей среды

Деятельность предприятий нефтегазовой отрасли всегда сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств.

Существенная информация по текущим обязательствам, связанным с защитой окружающей среды, и ликвидацией негативного воздействия деятельности Общества на окружающую среду раскрыта в соответствующих видах обязательств разделах настоящих Пояснений.

18.2 Страхование

Общество продолжает заниматься страхованием имущества, грузов, транспортировки и строительно-монтажных работ. Однако на российском рынке страховых услуг риск приостановки деятельности, как правило, не является объектом страхования.

18.3 Информация о затратах на энергетические ресурсы

Общество понесло затраты на оплату энергетических ресурсов, использованных в 2019 году, в сумме 51902 тыс. руб. (в 2018 году – 28027 тыс. руб.).

18.4 Управление рисками

Учитывая тот факт, что деятельность Общества как юридического лица неотделима от управления Группой, принятие управленческих решений, распределение ресурсов, анализ и управление рисками осуществляется лицами, наделенными соответствующими полномочиями, на уровне Группы Компаний «НК «Роснефть» в целом. Поэтому информация по управлению рисками на уровне Общества не составляется, а в полном объеме раскрывается в консолидированной бухгалтерской отчетности Группы Компаний «НК «Роснефть».

Руководитель

Главный бухгалтер
(дов. № 160 от 01.01.2020г.)



Е.В. Катрич

С.В. Курячая

10 февраля 2020г.

Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Суммы операций и остатков по группам связанных сторон, а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на конец периода и на начало года указаны в таблицах ниже.

1. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Генеральному директору;
- Заместителям генерального директора по основным направлениям деятельности (продажи, финансы, производство и др.).

Таблица 18
Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	14475	13906
Оплата труда (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск и премии с учетом налога на доходы физических лиц)*, другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	11711	11588
Страховые взносы, уплаченные в ФСС РФ и налоговые органы	2764	2318
Долгосрочные вознаграждения:	-	-
Выходные пособия	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

2. Основные владельцы и компании, контролируемые основными владельцами

В данной группе раскрыта информация по операциям с прямыми владельцами (юридическими или физическими лицами), которые имеют право распоряжаться более чем 10 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо составляющих уставный или складочный капитал вкладов, долей Общества, с компаниями, контролируемые прямыми владельцами, в том числе связанными с государством.

Основным владельцем является ООО «РН-Краснодарнефтегаз».

Таблица 19

Информация об операциях с основными владельцами и компаниями,
контролируемыми основными владельцами (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	1301	1252
Реализация нефти и газа	-	-
Реализация нефтепродуктов	-	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	1301	1252
Прочие доходы	-	-
Затраты и расходы	(2217)	(2136)
Покупка нефти и газа	-	-
Покупка нефтепродуктов	-	-
Логистические услуги и расходы на транспортировку	-	-
Расходы на электроэнергию	-	-
Расходы на страхование	-	-
Прочие расходы	(2217)	(2136)
Прочие операции	X	X
Покупка основных средств	-	-
Получение краткосрочных кредитов и займов	-	-
Получение долгосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача краткосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача долгосрочных кредитов и займов	-	-
Депозиты размещенные	-	-
Депозиты погашенные	-	-
Проценты к уплате	-	-
Проценты к получению	-	-
Выданные гарантии и обеспечения	-	-
Полученные гарантии и обеспечения	-	-
Денежные потоки	(2155)	(2597)
Денежные потоки от текущих операций	(876)	(1177)
Поступления	1554	1473
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	1554	1473
в т.ч. от материнской компании	1554	1473
Платежи	(2430)	(2650)
за сырье, материалы, работы, услуги	(2430)	(2650)
в т.ч. материнской компании	(2430)	(2650)
Денежные потоки от инвестиционных операций	-	-
Поступления	-	-
(по видам) всего	-	-
в т.ч. от материнской компании	-	-
Платежи	(-)	(-)
(по видам) всего	(-)	(-)

<i>в т.ч. материнской компании</i>	(-)	(-)
Денежные потоки от финансовых операций	(1279)	(1420)
Поступления	-	-
(по видам) всего	-	-
<i>в т.ч. от материнской компании</i>	-	-
Платежи	(1279)	(1420)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(1279)	(1420)
<i>в т.ч. материнской компании</i>	(1279)	(1420)

Таблица 20

Активы и обязательства, участвующие в операциях с основными владельцами и компаниями, контролируруемыми основными владельцами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	На конец периода	На начало периода
Активы	130	123
Денежные средства и их эквиваленты	-	-
Дебиторская задолженность, в т.ч.	130	123
- долгосрочная	-	-
- величина образованного резерва под обесценение дебиторской задолженности	-	-
- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в т.ч. за счет средств резерва под обесценение дебиторской задолженности	-	-
Авансы выданные, в т.ч.	-	-
- долгосрочные	-	-
Финансовые вложения, в т.ч.	-	-
- долгосрочные	-	-
- величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	-	-
Обязательства	439	209
Кредиторская задолженность, в т.ч.	439	209
- долгосрочная	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), в т.ч.	-	-
- долгосрочные	-	-

3. Участники совместной деятельности

Операции с компаниями, являющимися участниками совместной деятельности с АО «НГТ-Энергия» за период 2018 – 2019 годы, отсутствуют.

4. Прочие связанные стороны

В данной группе раскрыта информация по операциям с прочими обществами, не нашедшим отражения в предыдущих разделах, в том числе с обществами, входящими в группу ПАО «НК «Роснефть», негосударственным пенсионным фондом, действующим в интересах работников Общества, и прочими.

Таблица 21
Информация об операциях с прочими
связанными сторонами (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	1371	1359
Реализация нефти и газа	-	-
Реализация нефтепродуктов		
Доходы от оказания процессинговых услуг	-	-
Доходы от оказания операторских услуг	-	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	-	-
Прочие доходы	1371	1359
Затраты и расходы	(2123)	(5083)
Покупка нефти и газа		
Покупка нефтепродуктов	(-)	(-)
Логистические услуги и расходы на транспортировку	(-)	(-)
Расходы на электроэнергию	(-)	(-)
Расходы на страхование	(-)	(-)
Прочие расходы	(2123)	(5083)
Прочие операции	X	X
Покупка основных средств	-	-
Получение краткосрочных кредитов и займов	-	-
Получение долгосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача краткосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача долгосрочных кредитов и займов	-	-
Депозиты размещенные	-	-
Депозиты погашенные	-	-
Проценты к уплате	-	-
Проценты к получению	1840	1887
Выданные гарантии и обеспечения	-	-
Полученные гарантии и обеспечения	-	-
Денежные потоки	(10024)	(8988)
Денежные потоки от текущих операций	(1153)	(4856)
Поступления	2302	818
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	2302	818
Платежи	(3455)	(5674)
за сырье, материалы, работы, услуги	(3455)	(5674)
Денежные потоки от инвестиционных операций	(8871)	(4132)
Поступления	168989	166427
займы	168989	166427
Платежи	(177860)	(170559)
займы	(177860)	(170559)
Денежные потоки от финансовых операций	-	-
Поступления	-	-
(по видам)	-	-
Платежи	(-)	(-)

(по видам)	(-)	(-)
------------	-----	-----

Таблица 22
Активы и обязательства, участвующие в операциях
с прочими связанными сторонами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	На конец периода	На начало периода
Активы	48457	38299
Денежные средства и их эквиваленты	462	362
Дебиторская задолженность, в т.ч.	20806	19619
- долгосрочная		-
- величина образованного резерва под обесценение дебиторской задолженности	-	-
- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в т.ч. за счет средств резерва под обесценение дебиторской задолженности	-	-
Авансы выданные, в т.ч.	-	-
- долгосрочные	-	-
Финансовые вложения, в т.ч.	27189	18318
- долгосрочные	-	-
- величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	-	-
Обязательства	4372	4615
Кредиторская задолженность, в т.ч.	4372	4615
- долгосрочная	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), в т.ч.	-	-
- долгосрочные	-	-

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.