АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Акционерного общества «Таймыргеофизика»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Таймыргеофизика» (ОГРН 1028400002311, 647000, край Красноярский, район Таймырский Долгано-Ненецкий, город Дудинка, улица Рабочая, 42), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах за 2020 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2020 год и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Акционерного общества «Таймыргеофизика» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и членов наблюдательного совета аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается

ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены наблюдательного совета несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации

является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами наблюдательного совета, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение И.В. Ивлева

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «УчетМастер»,
ОГРН 1090280026858
450073, Республика Башкортостан, город Уфа, улица Набережная р. Уфы, дом 11, корпус 2, 1, помещение 1, номер на этаже 3
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»
ОРНЗ 12006011035

«29» марта 2021 года

1050 8015

ИНН 8400000578

КПП 840101001 Стр. 001

Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Номер корректировки 0-- Отчетный период (код)* 34 Отчетный год 2020

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ТАЙМЫРГЕОФИЗИКА"

(наименование организации)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 2 71.12.3

Код по ОКПО 01430858

Организационно-правовая форма (по ОКОПФ) 12267

Форма собственности (по ОКФС) 16

Единица измерения: (тыс. руб. – код по ОКЕИ) 384

Местонахождение (адрес)

647000, КРАСНОЯРСКИЙ КРАЙ, Р-Н ТАЙМЫРСКИЙ ДОЛГАНО-НЕНЕЦКИЙ, Г ДУДИНКА, УЛ РАБОЧАЯ, 42

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту 1 (1 - да, 0 - нет)

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество** индивидуального аудитора

ООО "АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "УЧЕТМАСТЕР"

ИНН 0276121644 ОГРН/ОГРНИП 1090280026858

На 010 страницах с приложением документов или их копий на ___ листах

Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем документе, подтверждаю:

1 (1 – руководитель, 2 – уполномоченный представитель)

МОРОЗОВ

КОНСТАНТИН

МИХАЙЛОВИЧ

(фамилия, имя, отчество** руководителя (уполномоченного представителя) полностью)

Подпись _____ Дата 29.03.2021

Наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код) 04

на 10 страницах

в составе (отметить знаком V)

0710001		0710002	
0710003		0710004	
0710005			

Дата представления документа 30.03.2021

Зарегистрирован за № _____

Медведева _____

Фамилия, И. О.** Подпись

Документ подписан электронной подписью и отправлен через АО «ПФ «СКБ Контур» 29.03.2021 в 14:53

Имя файла «NO_BUHOTCH_2457_2457_8400000578840101001_20210329_51e3ea2d-418a-4b72-9bc6-cccab4eee865»

Морозов Константин Михайлович

Сертификат: fb3fcc1b58d5d8965176e6d854ede687cc2b5fd3

Действует с 06.05.2020 до 06.05.2021

* Принимает значение: 34 – год, 94 – первый отчетный год, отличный по продолжительности от календарного.

** Отчество при наличии.

1050 8022

ИНН 8400000578

КПП 840101001 Стр. 002

Бухгалтерский баланс

Форма по ОКУД 0710001

АКТИВ

Пояснения [1]	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
-	Нематериальные активы	1110	11	12	-
-	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
-	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
-	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
-	Основные средства	1150	149452	181797	220169
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
-	Финансовые вложения	1170	-	-	-
-	Отложенные налоговые активы	1180	663	40	30
-	Прочие внеоборотные активы	1190	385	600	-
-	Итого по разделу I	1100	150511	182449	220199
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
-	Запасы	1210	534476	504240	760337
-	Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям	1220	2401	-	29282
-	Дебиторская задолженность	1230	639508	964703	375952
-	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1820900	591000	810500
-	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	136	1160	1325
-	Прочие оборотные активы	1260	184	1535	1217
-	Итого по разделу II	1200	2997605	2062640	1978614
-	**БАЛАНС**	1600	3148115	2245088	2198813

Отправлено 29.03.2021 в 14:53

Имя файла «NO_BUHOTCH_2457_2457_8400000578840101001_20210329_51e3ea2d-418a-4b72-9bc6-cccab4eee865»

ПАССИВ

Пояснения [1]	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
-	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3763	3763	3763
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров [2]	1320	(-)	(-)	(-)
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	14677	14878	15244
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
-	Резервный капитал	1360	1866	1866	1866
-	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2895875	1924155	1917739
-	Итого по разделу III	1300	2916181	1944662	1938612
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ [3]				
-	Паевой фонд	1310	-	-	-
-	Целевой капитал	1320	-	-	-
-	Целевые средства	1350	-	-	-
-	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
-	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
-	Итого по разделу III	1300	-	-	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
-	Заемные средства	1410	-	-	-
-	Отложенные налоговые обязательства	1420	9037	11685	55426
-	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
-	Прочие обязательства	1450	-	-	-
-	Итого по разделу IV	1400	9037	11685	55426

Отправлено 29.03.2021 в 14:53

Имя файла «NO_BUHOTCH_2457_2457_8400000578840101001_20210329_51e3ea2d-418a-4b72-9bc6-cccab4eee865»

1050 8046

ИНН 8400000578

КПП 840101001 Стр. 004

Пояснения [1]	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
-	Заемные средства	1510	-	-	-
-	Кредиторская задолженность	1520	194841	261899	183881
-	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
-	Оценочные обязательства	1540	28056	26843	20894
-	Прочие обязательства	1550	-	-	-
-	Итого по разделу V	1500	222897	288741	204775
-	**БАЛАНС**	1700	3148115	2245088	2198813

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения.

2 Здесь и в других формах отчетов, а также в расшифровках отдельных показателей вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

3 Заполняется некоммерческими организациями вместо раздела «Капитал и резервы».

Отправлено 29.03.2021 в 14:53

Имя файла «NO_BUHOTCH_2457_2457_8400000578840101001_20210329_51e3ea2d-418a-4b72-9bc6-cccab4eee865»

1050 8107

ИНН 8400000578

КПП 840101001 Стр. 005

Форма по ОКУД 0710002

Отчет о финансовых результатах

Пояснения [1]	Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4	5
-	Выручка [2]	2110	4306483	2653253
-	Себестоимость продаж	2120	(3047182)	(2590828)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	1259301	62425
-	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
-	Управленческие расходы	2220	(114192)	(107011)
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1145109	(44586)
-	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
-	Проценты к получению	2320	70375	51552
-	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
-	Прочие доходы	2340	83356	38912
-	Прочие расходы	2350	(79441)	(30714)
-	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	2300	1219399	15164
-	Налог на прибыль [3]	2410	(247866)	(9060)
-	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(251138)	(52810)
-	отложенный налог на прибыль [4]	2412	3272	43750
-	Прочее	2460	(14)	(54)
-	**Чистая прибыль (убыток)**	2400	971519	6050
-	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	0	366
-	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
-	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода [3]	2530	-	-
-	Совокупный финансовый результат периода [5]	2500	971519	6416

СПРАВОЧНО

-	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Примечания
1 Указывается номер соответствующего пояснения.
2 Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
3 Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.
4 Отражается суммарная величина изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчетный период
5 Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода», «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода»

Отправлено 29.03.2021 в 14:53
Имя файла «NO_BUHOTCH_2457_2457_8400000578840101001_20210329_51e3ea2d-418a-4b72-9bc6-cccab4eee865»

1050 8169

ИНН 8400000578

КПП 840101001 Стр. 006

Отчет об изменениях капитала

Форма по ОКУД 0710004

1. Движение капитала

	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	1	2	3	4	5	6
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему (3100)	3763	(-)	15244	1866	1917739	1938612
(ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД)						
Увеличение капитала – всего: (3210)	0	-	-	-	6416	6416
в том числе: чистая прибыль (3211)					6050	6050
переоценка имущества (3212)			-		-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213)			-		366	366
дополнительный выпуск акций (3214)	-	-	-			-
увеличение номинальной стоимости акций (3215)	-	-	-		-	
реорганизация юридического лица (3216)	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала – всего: (3220)	(0)	-	(366)	(-)	(-)	(366)
в том числе: убыток (3221)					(-)	(-)
переоценка имущества (3222)			(366)		(-)	(366)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3223)			(-)		(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций (3224)	(-)	-	-		-	(-)
уменьшение количества акций (3225)	(-)	-	-		-	(-)
реорганизация юридического лица (3226)	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды (3227)					(-)	(-)
Изменение добавочного капитала (3230)			-	-	-	
Изменение резервного капитала (3240)				-	-	

Отправлено 29.03.2021 в 14:53

Имя файла «NO_BUHOTCH_2457_2457_8400000578840101001_20210329_51e3ea2d-418a-4b72-9bc6-cccab4eee865»

	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	1	2	3	4	5	6
Величина капитала на 31 декабря предыдущего года (3200)	3763	(-)	14878	1866	1924155	1944662
(ОТЧЕТНЫЙ ГОД)						
Увеличение капитала – всего: (3310)	0	-	-	-	971519	971519
в том числе: чистая прибыль (3311)					971519	971519
переоценка имущества (3312)			-		-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3313)			-		-	-
дополнительный выпуск акций (3314)	-	-	-			-
увеличение номинальной стоимости акций (3315)	-	-	-		-	
реорганизация юридического лица (3316)	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала – всего: (3320)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе: убыток (3321)					(-)	(-)
переоценка имущества (3322)			(-)		(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3323)			(-)		(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций (3324)	(-)	-	-		-	(-)
уменьшение количества акций (3325)	(-)	-	-		-	(-)
реорганизация юридического лица (3326)	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды (3327)					(-)	(-)
Изменение добавочного капитала (3330)			(201)	-	201	
Изменение резервного капитала (3340)				-	-	
Величина капитала на 31 декабря отчетного года (3300)	3763	(-)	14677	1866	2895875	2916181

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему	Изменение капитала за предыдущий год		На 31 декабря предыдущего года
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
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	-	-	-	-
по другим статьям капитала:					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря отчетного года	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	2916181	1944662	1938612

1050 8206

ИНН 8400000578

КПП 840101001 Стр. 009

Отчет о движении денежных средств

Форма по ОКУД 0710005

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	4710878	2137270
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4612281	2033328
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	98597	103942
Платежи – всего	4120	(3539931)	(2400471)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2163297)	(1671131)
в связи с оплатой труда работников	4122	(575398)	(416623)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налог на прибыль	4124	(399808)	(1124)
прочие платежи	4129	(401428)	(311593)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1170947	(263201)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210	19569266	2428489
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	375	-
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	19498850	2376100
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	70041	52389
прочие поступления	4219	-	-
Платежи – всего	4220	(20741237)	(2165453)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(12487)	(8853)
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	(20728750)	(2156600)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1171971)	263036

Отправлено 29.03.2021 в 14:53
Имя файла «NO_BUHOTCH_2457_2457_8400000578840101001_20210329_51e3ea2d-418a-4b72-9bc6-cccab4eee865»

1050 8213

ИНН 8400005578

КПП 840101001 Стр. 010

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4310	-	-
в том числе: 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	-	-
Платежи – всего	4320	(-)	(-)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организаций или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
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	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1024)	(165)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1160	1325
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	136	1160
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Отправлено 29.03.2021 в 14:53
Имя файла «NO_BUHOTCH_2457_2457_8400005578840101001_20210329_51e3ea2d-418a-4b72-9bc6-cccab4eee865»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах годовой бухгалтерской отчётности АО «Таймыргеофизика» за 2020 год

Общие сведения

Полное наименование Общества – Акционерное общество «Таймыргеофизика».
Сокращенное наименование Общества – АО «Таймыргеофизика».
Юридический адрес: 647000, Красноярский край, г. Дудинка, ул. Рабочая, 42.

Общество зарегистрировано: серия 24 №005986160 от 16.10.1995 г. ОГРН 1028400002311 выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №25 по Красноярскому краю (8401 Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по г. Дудинке Таймырского (Долгано-Ненецкого) автономного округа).

Уставный капитал Общества составляет 3 762 710 рублей.
Общее количество акций: 39 347 шт.
Количество обыкновенных акций: 36 890 шт.
Номинальная стоимость обыкновенных акций: 100 рублей.
Государственный регистрационный номер выпуска обыкновенных акций и дата государственной регистрации: I-05-40085-F от 09.04.2003 г.

Доли участия в уставном капитале Общества по состоянию на 31.12.2020г. распределены следующим образом:

Наименование участника	Количества акций, шт.	Доля в уставном капитале Общество, %
АО «Башнефтегеофизика»	747	1,9536
Физические лица	3281	4,4540
Небанковская кредитная организация ЗАО «Национальный расчетный депозитарий»	35 315	93,5892
в том числе:		
АО «Башнефтегеофизика»	35 315	93,5892

Редакция Устава Общества, утвержденная решением общего собрания акционеров Общества (Протокол № 1 от «11» мая 2017 г.) и зарегистрированная Межрайонной ИФНС России №23 по Красноярскому краю внесением записи в ЕГРЮЛ «19» мая 2017 г. за ГРН 2172468563463 является действующей.

Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества:
На основании Решения Наблюдательного совета (Протокол № 6 от 27 апреля 2018 г.) Директором Общества был избран Морозов Константин Михайлович.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписывается Директором Общества Константином Михайловичем Морозовым.
Обществом заключен договор на оказание услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета, а также подготовке бухгалтерской и иной отчетности от 29 декабря 2016г. № 20/16 с ООО «Баланс Консалтинг». Руководителем специализированной организации ООО «Баланс Консалтинг» является Жаркова Елена Леонидовна.

На основании Решения общего собрания акционеров (Протокол №1 от 09 июня 2020 г.):

Состав членов наблюдательного совета Общества.

ФИО	Должность в настоящий момент	Наименование организации, период работы	Доля участия в уставном капитале, %
Адиев Азат Явдатович	Заместитель генерального директора по закупкам и внутреннему контролю	АО «Башнефтегеофизика»	нет
Жужель Андрей Сергеевич	Первый заместитель директора ДРГ	АО «Башнефтегеофизика»	нет
Палкин Сергей Валерьевич	Директор	ООО «Анега Лекс»	нет
Сираев Ильнур Айратович	Первый заместитель генерального директора - директор Дирекции разведочной геофизики	АО «Башнефтегеофизика»	нет
Фатхуллин Салават Фаатович	Заместитель директора ДРГ по экономике	АО «Башнефтегеофизика»	нет

Состав ревизионной комиссии Общества.

ФИО	Должность в настоящий момент	Наименование организации, период работы	Доля участия в уставном капитале
Гаген Александр Вольдемарович	Главный бухгалтер	АО «Башнефтегеофизика»	нет
Карунус Татьяна Михайловна	Главный специалист финансовой службы по ДРГ	АО «Башнефтегеофизика»	нет
Маранц Анна Марковна	Заместитель начальника экономического отдела	АО «Башнефтегеофизика»	нет

Аудитор Общества бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год: ООО "Аудиторская фирма "УчетМастер» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество».

ОРНЗ (№ из контрольного экземпляра Реестра аудиторов и аудиторских организаций, саморегулируемых организаций аудиторов) 12006011035.

Профессиональная деятельность ООО "Аудиторская фирма "УчетМастер» застрахована на 20 млн. руб. в САО «Военно-страховая компания» №2078037000025.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2019 год и на 31.12.2019г. подтверждена ООО "Аудиторская фирма "УчетМастер» аудиторским заключением с выражением немодифицированного мнения.

Среднегодовая численность работников Общества за 2020 г. – 451 чел.

Сведения об обособленных подразделениях:

Сейсморазведочная партия № 1(Красноярский край),
Сейсморазведочная партия № 2 (Ямало-Ненецкий АО),
Сейсморазведочная партия № 3 (Ямало-Ненецкий АО).

Характеристика деятельности организации

Основными видами деятельности АО «Таймыргеофизика» являются:
71.12.3 Работы геологоразведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы

Дополнительными видами деятельности АО «Таймыргеофизика» являются:
50.40 Деятельность внутреннего водного грузового транспорта

АО «Таймыргеофизика» - сервисная компания нефтегазового сектора, специализирующаяся на проведении сейсморазведочных работ.

Учетная политика и принципы формирования отчетности

Учетная политика

Действующая Учетная политика «Общества» на 2020 год, утвержденная приказом № 001/381 от 04.12.2017 г., разработана на основании следующих законодательных и нормативных документов:

1) Федеральный закон от 06.12.2011г. №402-ФЗ "О бухгалтерском учете";

2) Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н (с изменениями и дополнениями);

3) Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 июля 1999 г. № 43н, утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 июля 1999 г. № 43н, (с изменениями и дополнениями);

4) Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н (с изменениями и дополнениями);

5) Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н (с изменениями и дополнениями);

6) Приказ Минфина РФ от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации» (с изменениями и дополнениями);

7) другие Инструкции и методические указания Минфина РФ, ссылки на которые отражены в тексте данной учетной политики.

Сведения о существенных изменениях и дополнениях в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2021 года

Для бухгалтерского учета:

1. Изменен Раздел 3 «Учет материально-производственных запасов»

Порядок учета запасов регулируется Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы»;

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно.

Организация создает резерв под снижение стоимости материалов (обесценение) ежеквартально по состоянию на отчетную дату. Резерв создается по материалам (по ТМЦ, учитываемым на счете 10, за исключением счета 10.11), находящимся без движения в течение года. Резерв принимается равным фактической себестоимости таких материалов. Начисление в учете производится на основании справки-расчета, заверенного экспертной комиссией. Резерв под снижение стоимости по прочим ТМЦ в связи с несущественностью и трудоемкостью расчетов не создается.

2. Изменен Раздел 2 «Порядок учета основных средств и их амортизации (счета 01 и 02)»

ФСБУ 6/2020 “Основные средства” и ФСБУ 26/2020 “Капитальные вложения” в 2021 г. не применяются.

В целях сохранности имущества и руководствуясь требованием рациональности активы, в отношении которых выполняются условия признания в качестве основных средств и стоимостью не более 40 000 рублей (без НДС) за единицу, классифицируются Обществом как материалы.

3. Раздел 13 «Порядок начисления, использования и учета резерва по сомнительным долгам»

По иной дебиторской задолженности -выборка сомнительной задолженности проводится исходя из экспертного анализа дебетового сальдо на отчетную дату по счетам 60, 76. Итоговые выводы подтверждаются на конец отчетного периода (квартала) заключением комиссии.

4. Добавлен Раздел 32 «Порядок учета долгосрочных активов к продаже»

Дано определение долгосрочных активов к продаже (далее ДАП) и порядок их учета.

Резерв под снижение стоимости по ДАП в связи с несущественностью не создается. Стоимость долгосрочных активов к продаже при существенности показателя отражается в бухгалтерском балансе в разделе «Оборотные активы» отдельной статьей, а также раскрывается в пояснительной записке. Если стоимость ДАП несущественна, информация раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу.

5. С 01.01.2021 г. «Общество» начисляет резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за год.

Для налогового учета:

С 01.01.2021г. «Общество» начисляет резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за год.

Формы отчетности

Формирование годовой бухгалтерской отчетности осуществлено с учетом особенностей основного вида деятельности предприятия – геолого-разведочные геофизические и геохимические работы в области изучения недр.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена Обществом в соответствии с Приказом Минфина России от 02.07.2010г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в ред. Приказа Минфина России от 06.04.2015г. №57н) и иными правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в РФ. В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного предоставления о финансовом положении Общества, финансовых результате его деятельности и изменениях в его финансовом положении. Статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества подтверждены результатами инвентаризации активов и обязательств.

Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности и существенные аспекты учетной политики

1.Внеоборотные активы

К внеоборотным активам Общества относятся собственные основные средства (транспортные средства, офисное оборудование, сооружения, производственный инвентарь), нематериальные активы, незавершенное строительство, долгосрочные финансовые вложения, прочие внеоборотные активы.

1.1 Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2020 года отражен нематериальный актив –официальный сайт на сумму 10 894,44.

Начисление амортизации нематериальных активов производится **линейным способом**.

При этом способе начисления амортизации объектов НМА:

1) ежемесячную сумму амортизации конкретного объекта НМА определять равномерно в течение всего срока полезного использования в месяцах, исходя из балансовой стоимости НМА.

2) переоценку объектов НМА не производить (п. 17 ПБУ 14/2007);

3) не производить ежегодное уточнение способа определения амортизации, так как влияние суммы амортизации НМА на затраты и на прибыль «Общества» ничтожно мало (п. 27 ПБУ 14/2007);

4) проверку на обесценение нематериальных активов в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производить (основание: пункт 22 ПБУ 14/2007 от 27.12.2007 г. № 153н).

Амортизация нематериальных активов отражается способом ее накопления по кредиту счета 05 (Дт 20, 26 Кт 05).

Расшифровка к бухгалтерскому балансу в части нематериальных активов и расходов на НИОКР приведена в разделе №1 табличной формы «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

1.1 Нематериальные активы

Тыс. Руб.	На начало 2020 г.	На конец 2020 г.
Балансовая стоимость	12	12
Амортизация		1
Остаточная стоимость		11

1.2 Основные средства

Тыс. Руб.	На начало 2020 г.	На конец 2020 г.
Балансовая стоимость	82 4190	746 498
Амортизация	650 183	604 438
Остаточная стоимость	174 007	142 061

В соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств» в бухгалтерском учете к основным средствам относится имущество (или актив), которое отвечает требованиям двух количественных критериев и трех условий, а именно:

1) средства труда используются в производстве свыше 12 месяцев (количественный критерий);
2) средства труда стоимостью более 40 000 руб. за единицу (п. 5 ПБУ 6/2001) (количественный критерий);
3) используются в производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, либо для управленческих нужд организации;
4) «Обществом» не предполагается последующая их перепродажа;
5) способны приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (ПБУ 6/01 п.4).

Погашение стоимости основных средств производится путем ежемесячного начисления **амортизации линейным способом**, по применяемой на ЭВМ программе, с учетом месячной нормы амортизации.

Переоценка объектов основных средств в 2020 году не производилась.

Резерв расходов на ремонт основных средств не создавался.

Расшифровка к бухгалтерскому балансу в части основных средств приведена в разделе №2 табличной формы «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

1.3 Незавершенное строительство

Общая стоимость объектов отражена в составе строки с кодом показателя 1150 Бухгалтерского баланса на начало года в размере 7 789 тыс. руб., на конец года в размере 7 391 тыс. руб.

К вложениям во внеоборотные активы относятся следующие затраты:

1) затраты, связанные с приобретением и созданием основных средств (ПБУ 6/01);
2) затраты, связанные с приобретением и созданием НМА (ПБУ 14/2007);
3) затраты, связанные с выполнением НИОКР (ПБУ 17/02 от 19 ноября 2002 г. № 115н, в ред. приказа Минфина РФ от 18.09.2006 г. № 116н).

Расшифровка к бухгалтерскому балансу в части незавершенных капитальных вложений приведена в разделе №2 табличной формы «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

1.4 Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения в 2020 году не совершались.

По сроку использования финансовые вложения подразделить на 2 группы:

а) краткосрочные (со сроком использования до 1 года);

б) долгосрочные (со сроком использования свыше 1 года).

При приобретении и оприходовании ценных бумаг (акций, облигаций, финансовых веселей) их оценка производится по первоначальной фактической себестоимости, которая включает в себя сумму, уплачиваемую или подлежащую уплате продавцу в соответствии с договором, а также другие расходы, перечисленные в п. 9 ПБУ19/02

По приобретенным долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость (облигации; акции, которые не участвуют в торгах на фондовых биржах) до номинальной стоимости не доводится.

Расчет изменения рыночной стоимости акций, оцениваемых по рыночным ценам, производится в разрезе каждого наименования акций.

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

Оценка выбывающих финансовых вложений производится:

а) по первоначальной стоимости каждой единицы учета (вклады в Уставный капитал, выданные займы другим организациям, депозитные вклады, векселя и т.д.);

б) по средней первоначальной стоимости (облигации; акции, которые не обращаются на фондовом рынке);

в) по текущей рыночной стоимости, по которой они числятся в учете на момент реализации.

Когда до возврата займа останется не более 12 месяцев, в бухучете долгосрочная задолженность переводится в краткосрочную. Такие долгосрочные (переведенные в краткосрочные) займы, срок погашения по которым на отчетную дату составляет 12 месяцев или меньше, в балансе отражаются в составе краткосрочных финансовых вложений. (по строке 1240 баланса).

Краткосрочная задолженность переводится в состав долгосрочной при изменении срока предоставления задолженности (займа) свыше 12 месяцев.

Стоимость финансовых вложений (вклады в уставный капитал, акции) по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отсутствует.

Расшифровка к бухгалтерскому балансу в части долгосрочных финансовых вложений приведена в разделе №3 табличной формы «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

2. Оборотные активы

2.1 Запасы

На отчетную дату проведена полная инвентаризация МПЗ, товаров, остатков в незавершенном производстве. По результатам инвентаризации фактическое наличие полностью соответствует данным бухгалтерского учета.

Общая стоимость МПЗ отражена по строке с кодом показателя 1210 Бухгалтерского баланса на начало года в размере 495 030 тыс. руб., на конец года в размере 465 865 тыс. руб.

Учет движения материальных ценностей производится непосредственно на счете 10, без применения счетов 15 и 16.

Объектом аналитического учета материалов принимается их наименование по группам однородных товарно-материальных ценностей.

Однородными товарно-материальными ценностями считаются при соблюдении следующих условий:

-ТМЦ должны быть взаимозаменяемыми.

Оценка приходуемых материалов, сырья, ГСМ, запасных частей, инвентаря и хозяйственных принадлежностей, как правило, осуществляется по фактической себестоимости.

Оценка материалов и запасных частей, изготовленных непосредственно на объектах «Общества», производится по фактической себестоимости (на основании калькуляций или смет).

При списании материалов в производство или реализацию их оценка производится по средней себестоимости.

Средняя себестоимость единицы списываемых в расход материалов определяется как ее средневзвешенное значение.

Общая стоимость затрат в незавершенном производстве отражена в составе строки с кодом показателя 1210 Бухгалтерского баланса в размере 9 210 тыс. руб., на конец года в размере 6 215 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 года остатки по счету 41 «Товары» составляют 62 396 тыс.руб.

На счете 41 «Товары» оценка приобретенных товаров ведется по цене поставщика, а также с учетом транспортных и других расходов.

Оценка покупных товаров при их реализации и при списании в производство производится методом средневзвешенной себестоимости.

Общая стоимость прочих активов отражена с кодом показателя 1260 Бухгалтерского баланса в размере 184 тыс. руб. на конец года. Данная сумма представляет собой стоимость прав на использование программных продуктов. Списание на расходы стоимости указанных активов производится равномерно ежемесячно в сумме, приходящейся на конкретный месяц по каждому конкретному виду активов.

Расшифровка к бухгалтерскому балансу в части Запасов приведена в разделе №4 табличной формы «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Также в составе прочих активов с кодом показателя 1260 Бухгалтерского баланса отражена сумма 21 тыс.руб. на конец года . Данная сумма представляет собой стоимость авиабилетов сотрудников.

2.2 НДС

Общая сумма НДС, непринятого к вычету отражена по строке с кодом показателя 1220 Бухгалтерского баланса на начало года показатель отсутствует, т.к. является меньше тыс. руб. (173,33 руб), на конец года показатель составляет 2 401 тыс.руб.

2.3 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражена по строке с кодом показателя 1230 Бухгалтерского баланса на начало 2020 года в размере 964 703 тыс. руб. на конец 639 508 тыс. руб.

В Обществе создается резерв по сомнительным долгам. Остаток на начало 2020 года составляет – 18 222 тыс. руб., на конец 2020 года – 4 196 тыс. руб.

Дебиторская и кредиторская задолженность подразделяется на несколько групп:

1) срочная задолженность (срок погашения, предусмотренный договором, еще не наступил);

2) просроченная задолженность (установленный срок погашения уже просрочен).

В свою очередь просроченную задолженность подразделяется еще на две подгруппы:

1) просроченная задолженность уже с истекшим сроком исковой давности. Статьей 196 ГК РФ общий срок исковой давности установлен в 3 года;

2) просроченная задолженность с еще не истекшим сроком исковой давности.

Сомнительной считается дебиторская задолженность покупателей (по счету 62), которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Расшифровка к бухгалтерскому балансу в части Краткосрочной дебиторской задолженности приведена в разделе №5 табличной формы «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

2.4 Краткосрочные финансовые вложения

Финансовые вложения отражены по строке с кодом показателя 1240 Бухгалтерского баланса на начало года в размере 591 000 тыс. руб., на конец года 1 820 900 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения
АО «Таймыргеофизика» на 31.12.2020 года

№	*Наименование*	*Сумма, руб.*
Краткосрочные займы:		
1	АО «Башнефтегеофизика»	1 820 900 000,00
ВСЕГО:		**1 820 900 000,00**

Расшифровка к бухгалтерскому балансу в части долгосрочных финансовых вложений приведена в разделе №3 табличной формы «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

3.Капитал и резервы

Переоценка внеоборотных активов

Переоценка внеоборотных активов (добавочный капитал) отражена по строке с кодом показателя 1340 Бухгалтерского баланса на начало года в размере 14 878 тыс. руб., на конец 14 677 тыс. руб.

4.Долгосрочные и краткосрочные обязательства

4.1.Займы и кредиты

Займы и кредиты отражены по строкам с кодом показателя 1510 Бухгалтерского баланса на начало года и на конец 2020 года отсутствуют.

Для учета кредитов и займов предусмотрены два счета: счет 66 "Краткосрочные кредиты и займы" (полученные на срок не более 12 месяцев); счет 67 "Долгосрочные кредиты и займы" (полученные на срок более 12 месяцев). На отдельных субсчетах этих же счетов отражаются суммы начисленных и уплаченных процентов за кредиты.

Когда до возврата долга останется не более 12 месяцев, в бухучете долгосрочную задолженность в краткосрочную переводить (со счета 67 на счет 66). В то же время такие займы, срок погашения по которым на отчетную дату составляет 12 месяцев или меньше, в балансе отражаются в составе краткосрочных обязательств. (по строке 1510 баланса).

Краткосрочная задолженность переводится в состав долгосрочной (с перевод суммы задолженности со счета 66 на счет 67) при изменении срока предоставления задолженности (кредита или займа) свыше 12 месяцев.

4.2. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражена по строке с кодом показателя 1520 Бухгалтерского баланса на начало года в размере 261 899 тыс. руб., на конец 194 841 тыс. руб.

Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками на конец года составляет 108 654 тыс. руб.

Кредиторская задолженность перед государственными внебюджетными фондами, по налогам и сборам, на конец года составляет 20 232 тыс. руб.

Данные суммы представляют собой текущую задолженность перед бюджетом, просроченная задолженность отсутствует.

Расшифровка к бухгалтерскому балансу в части краткосрочной кредиторской задолженности в разделе №5 табличной формы «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

В состав краткосрочных обязательств на 31.12.2020 г. входит оценочное обязательство на оплату отпусков в размере 28 056 тыс. руб.

Согласно положениям учетной политики:

19.1. Порядок учета оценочных обязательств отражен в ПБУ 8/2010 «Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010)».

19.2. Оценочным будет считаться обязательство, размер или срок которого невозможно определить на данный момент. Обязательство организации с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения может возникнуть:

из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров (например: новая правовая норма, судебное решение, подписанный контракт или действия компании, согласно которым она принимает на себя определенные обязательства и гарантирует их исполнение);

в результате действий организации.

Для признания оценочного обязательства в бухгалтерском учете необходимо наличие следующих условий: у компании есть обязанности, возникшие в результате силы закона или ее хозяйственной деятельности, не исполнить которые она не может, и при этом вероятны затраты, размер которых можно обоснованно оценить (например: указанные в договорах на штрафные санкции и неустойки).

Для отражения оценочного обязательства в учете используется счет 96 "Резервы предстоящих расходов".

В «Обществе» формируется оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков.

Расчет оценочного обязательства на оплату отпусков работников осуществляется в соответствии Методикой расчета резерва.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Общество производит инвентаризацию суммы оценочного обязательства на конец отчетного года на основе фактической задолженности по неиспользованным дням отпуска и среднедневной суммы

расходов на оплату труда работников (с учетом установленной методики расчета среднего заработка) и обязательных отчислений страховых взносов.

Иных оценочных обязательств кроме резерва по оплате предстоящих отпусков в 2020 году не формируется.

Расшифровка к бухгалтерскому балансу в части оценочных обязательств приведена в разделе №7 табличной формы «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

5.Доходы и расходы

Выручку от реализации готовой продукции, покупных товаров, выполненных работ и оказанных услуг в «Обществе» учитывается методом начисления, т.е. по моменту перехода права собственности к покупателю в момент отгрузки товаров или передачи работ, если иное не предусмотрено в договорах с покупателями и заказчиками.

Расшифровка строки 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах на 31 декабря 2020 г.:

Наименование дохода	**Сумма, тыс. руб.**
Выполнение работ по основной деятельности, оказание услуг	4 305 823
Коммунальные услуги	660
Итого	**4 306 483**

Расшифровка строки 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах на 31 декабря 2020 г.:

Наименование расхода	**Сумма, тыс. руб.**
Выполнение работ по основной деятельности, оказание услуг	3 034 220
Коммунальные услуги	12 962
Итого	**3 047 182**

Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах на 31 декабря 2020 г:

Доход	**Сумма, тыс. руб.**
Курсовые разницы	5
Прочие доходы и расходы, связанные с выбытием прочих активов	39 143
Прибыль (убыток) прошлых лет	561
Отчисления в оценочные резервы	41 490
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	4
Прочие доходы	72 528
Итого	**153 731**

Расшифровка строк 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах на 31 декабря 2020 г.

Расход	**Сумма, тыс. руб.**
Безвозмездно переданное имущество	578

Прочие доходы и расходы, связанные с выбытием прочих активов	46 772
Налоги	204
Вознаграждение совета директоров	407
Услуги банков	438
Прибыль и убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	19 767
Выплаты персоналу из прибыли (91 счет)	506
Начисления на выплаты персоналу из прибыли (91 счет)	665
Представительские расходы	62
Профком /ЗП, отчисления/	1 973
Штрафы, пени, неустойки	199
Прочие расходы	7 870
Итого	**79 441**

Состав прочих доходов отражен в пункте 7 ПБУ 9/99, в Инструкции по применению плана счетов, а также в иных ПБУ, а также учетной политике Общества.

Перечень прочих расходов отражен в пункте 11 ПБУ 10/99 и в Инструкции по применению план счетов, а также учетной политике Общества.

6. Забалансовые статьи

Стоимость арендованных основных средств АО «Таймыргеофизика» на 31.12.2020 г. составляет 3 052 160 647,17 руб. Основные средства, приобретенные в лизинг и подлежащие учету на забалансовых счетах в 2020 году, отсутствуют.

Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами являются юридические и физические лица, способные оказать влияние на деятельность организации или организация, составляющая отчетность способна оказывать влияние на других лиц.

Связанными сторонами АО «Таймыргеофизика» являются следующие юридические лица:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)
1.	АО Башнефтегеофизика	450000, РФ, РБ, г. Уфа, ул. Ленина, д. 13	Акционерное общество «Башнефтегеофизика» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал Общества Лицо относится к одной группе лиц	16.04.2007

Сделки с аффилированными физическими лицами в 2020 году отсутствуют.

Между связанными сторонами и АО «Таймыргеофизика» в 2020 году совершались:

Номер п/п	Наименование аффилированного лица	Наименование совершенных операций между аффилированными лицами и АО «Таймыргеофизика»	Применяемые цены при совершении сделки
1	АО «Башнефтегеофизика»	- предоставление займа; - приобретение и продажа товаров, работ, услуг производственного характера (в том числе в рамках агентского договора); - субподряд; - аренда имущества; - услуги по ведению расчетного счета.	Цена, сложившаяся на рынке идентичных товаров, работ, услуг

По отношению к «Обществу» связанной стороной являются юридические и физические лица, которые имеют возможность определять решение или участвовать в принятии решения с целью получения экономической выгоды от деятельности «Общества» (пп. 7 и 8 ПБУ 11/2008).

По состоянию на 31.12.2020 г. основными акционерами АО «Таймыргеофизика» (далее по тексту – Общество) являются:

- Акционерное общество «Башнефтегеофизика» - 95,34%;
- Юридические и физические лица, владеющие долей менее 5% от уставного капитала организации – 4,66%

Обществом были приняты меры в отношении вышеуказанных акционеров, предусмотренных Федеральным законом от 07.08.2001 г. №115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" (далее по тексту – Федеральный закон) по идентификации бенефициарных владельцев. По результатам принятых мер Общество не выявило физическое лицо, которое, в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) Обществом либо имеет возможность каким-либо образом контролировать его действия.

Таким образом, по состоянию на 31.12.2020г. у Общества бенефициарных владельцев нет.

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу, членам ревизионной комиссии в 2020 году

В состав основного управленческого персонала Общество включает членов Наблюдательного совета.

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров АО «Таймыргеофизика», протокол № 1 от 09.06.2020 г., членам Наблюдательного совета в 2020 году выплачено вознаграждение, связанное с исполнением членами Наблюдательного совета своих обязанностей в размере 250 000 руб. по результатам 2019 финансового года.

Годовое вознаграждение членам ревизионной комиссии и секретарю Наблюдательного совета за 2019 год выплачено в размере 70 000 руб. (Протокол № 1 от 09.06.2020 г.)

Вопрос о выплате вознаграждения членам Наблюдательного совета и членам ревизионной комиссии Общества по итогам работы за 2020 год будет рассмотрен на годовом общем собрании акционеров в 2021 году.

Информация о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям АО «Таймыргеофизика»

Наименование показателя	2019
Размер объявленных (начисленных) дивидендов по акциям в расчете на 1 акцию Общества, руб.	-
Размер объявленных (начисленных) дивидендов в совокупности по всем акциям, руб.	-
Наименование органа Общества, принявшего решение (объявившего) о выплате дивидендов по акциям Общества	-
Дата проведения собрания (заседания) органа управления Общества дата и номер протокола собрания (заседания)	№ 1 от 09.06.2020
Срок/форма выплаты объявленных дивидендов	-
Общий размер дивидендов, выплаченных по всем акциям Общества	-
Причины невыплаты или выплаты не в полном объеме объявленных дивидендов	-

Согласно Протоколу № 1 от 09.06.2020 г. чистая прибыль, полученная по результатам работы общества в 2019 г., остается в распоряжении Общества.

Информация по прекращаемой деятельности

В 2021 году Общество не планирует прекращение деятельности по своему основному виду деятельности. На момент составления отчетности у Общества есть все возможности для дальнейшей работы, расширения рынков оказания работ, услуг.

Информация об условных обязательствах и условных активах

Согласно учетной политике Общества:

19.3. При невозможности оценки обязательств, оценочное обязательство подлежит отнесению к условным обязательствам или условным активам организации.

Условные обязательства и условные активы в бухгалтерском учете не признаются (п. 14 ПБУ 8/2010). Между тем информация о них подлежит раскрытию в бухгалтерской отчетности (например, в пояснительной записке). Если по состоянию на отчетную дату уменьшение экономических выгод организации вследствие возникновения условного обязательства является маловероятным, то указанную информацию организация может не раскрывать.

Лица, которым выданы поручительства АО "Таймыргеофизика" на 31.12.2020 г. отсутствуют.

Предоставленные гарантии на 31.12.2020 г. отсутствуют.

Задолженность перед банками по гарантиям и непокрытым аккредитивам на 31.12.2020 г. отсутствует.

На 31.12.2020 г. незавершенные судебные разбирательства, способные оказать существенное влияние на финансовое состояние, результаты деятельности или ликвидность Общества отсутствуют.

На 31.12.2020 г. поручительства и гарантии полученные – отсутствуют.

Информация о событиях после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается тот факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

Событий, возникших после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности у Общества отсутствуют.

Информация об участии в совместной деятельности

В 2020 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления

В 2020 году договоров доверительного управления имуществом не заключалось.

Информация о прибыли приходящейся на акцию

В Обществе в 2020 году эмиссии акций не было.

В 2020 году сделок купли-продажи акций, которые превысили 5% уставного капитала Общества, не совершалось.

Количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в 2020 году составило 36 890 шт.

Базовая прибыль на акцию равна 26 335,58 коп.

Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

1. Сделки, по которым расчеты велись не денежными средствами, в 2020 году отсутствуют.

2. Основные средства, переданные в залог по состоянию на 31.12.2020 г., не имеются.

3. Основные средства, не подлежащие амортизации по состоянию на 31.12.2020 г., отсутствуют.

4.Условный доход/расход по налогу на прибыль в 2020 году составил 243 879 714,94 руб.

Налоговые активы и обязательства отражены развернуто.

Отложенные налоговые активы отражены в бухгалтерском балансе в качестве внеоборотных активов по строке 1180 и составляют на конец года 663 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства составили 9 037 тыс. руб.

В 2020 году уменьшение отложенного налогового обязательства составило 2 648 тыс. рублей, увеличение отложенного налогового актива составило 624 тыс. руб.

Постоянные налоговые обязательства, повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль, составили 3 985 842,46 руб.

5.Данные о совокупных затратах на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов – 340 186 547,04 руб., без НДС.

6. Информация об экологической деятельности

Сумма основных текущих расходов за 2020 год, связанных с экологической деятельностью составила:

руб.

Вид расходов	Сумма
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	8 182,98
Вывоз и переработка люминесцентных ламп	16 850,74
Вывоз и утилизация жировых стоков	-
Вывоз твердых бытовых отходов и вывоз крупногабаритного мусора	591 246,12
Плата за сброс загрязняющих веществ	-

Сделки, признаваемые крупными сделками в 2020 году, отсутствовали.

Перечень совершенных Обществом в отчетном году сделок, признаваемых сделками, в совершении которых имеется заинтересованность

№ п/п	Дата совершения сделки	Дата одобрения сделки	Орган общества, принявший решение об одобрении сделки	Сведения о лице (лицах), заинтересованных в совершении сделки, предмет сделки и ее существенные условия
1.	2020-2021 гг.	09.06.2020	ГОСА	**Заинтересованные лица:** **Предмет сделки: Заем** **Стороны:** Поставщик: Займодавец: АО «Таймыргеофизика» Заемщик: АО «Башнефтегеофизика» **Цена сделки: 2 200 000 000 руб.**

Информация о курсе ЦБ РФ по состоянию на отчётную дату

На отчетную дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности (31.12.2020 г.) курс Центрального банка РФ составил: 73,8757 руб. = 1 доллар США; 90,6824 руб. = 1 евро.

На 31.12.2019 г. курс Центрального банка РФ составлял: 61,9057 руб. = 1 доллар США; 69,3406 руб. = 1 евро.

В 2020 г. Обществом был заключен валютный договор с ООО «НПО ДСТ» № 153 от 25.06.2020 г. на приобретение запасных частей.

Величина положительных курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях за 2020 год составила 2 727,73 руб.

Директор
АО «Таймыргеофизика» К.М. Морозов

01.03.2021 г.