

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Всероссийский научно-исследовательский институт организации, управления и экономики нефтегазовой промышленности» (ОАО «ВНИИОЭНГ»), ОГРН - 1027700101483, 117420, г. Москва, ул. Наметкина, 14, корп. 2, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах за 2019 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2019 год и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение ОАО «ВНИИОЭНГ» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 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.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на информацию, изложенную в пунктах 6.2, 6.3, 6.4 и 8 Пояснений к бухгалтерской отчетности за 2019 год, где указано, что в результате исправлений существенных ошибок предыдущих лет внесены изменения на 31.12.2017 года и 31.12.2018 года по строкам 1230 «Дебиторская задолженность», 1250 «Денежные средства», 1340 «Переоценка основных средств» (добавочный капитал), 1360 «Резервный капитал», 1370 «Нераспределённая прибыль», 1520 «Кредиторская задолженность» и 1550 «Прочие обязательства». Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Прочие сведения

Аудиторская проверка ОАО «ВНИИОЭНГ» за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, проводилась аудиторской компанией ООО «Аудиторская фирма «Пруденс» (ОПНЗ в реестре Минфина - 11606056997). По результатам проверки 26.03.2019 года выдано немодифицированное аудиторское заключение.

Прочая информация

Ответственность за подготовку и достоверное представление прочей информации несет руководство. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом

отчете ОАО «ВНИИОЭНГ» за 2019 год, но не включает финансовую отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о финансовой отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода с обеспечением уверенности в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или данными, полученными нами в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Ответственность руководства 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.

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 руководством аудируемого лица, 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 аудиторской организации

(Квалификационный аттестат 05-000056 выдан 20 января 2012 года)



В.П. Филиппов

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Гарант»

ОГРН 1127746103044

129226, г. Москва, ул. Сельскохозяйственная, дом 11, корпус 3, 1 этаж, пом. II, офис 52.

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество».

Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций № 12006010394.

«02» марта 2020 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.

Организация **Открытое акционерное общество "ВСЕРОССИЙСКИЙ НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ ИНСТИТУТ ОРГАНИЗАЦИИ, УПРАВЛЕНИЯ И ЭКОНОМИКИ НЕФТЕГАЗОВОЙ ПРОМЫШЛЕННОСТИ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие**

Организационно-правовая форма / форма собственности **Публичные акционерные общества / Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес) **117420, Москва г, Намёткина ул, д. № 14, корп. 2**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2019
00147051		
7728011018		
72.19		
12247		16
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☐ НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/
ОГРНИП

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1	Основные средства	1150	6 202	6 919	7 538
	в том числе:				
	ДУ		4 908	5 419	5 930
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	319	362	523
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	1
	Итого по разделу I	1100	6 521	7 281	8 062
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	893	533	823
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	5	-	-
	в том числе:				
	ДУ		5	-	-
4.3.	Дебиторская задолженность	1230	5 010	3 888	2 258
	в том числе:				
	Задолженность с поставщиками по авансам выданным		125	90	133
	Задолженность покупателей		1 530	2 177	1 130
	Расчеты с прочими дебиторами		2 050	345	123
	ДУ		1 305	1 276	872

у

	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
4.4.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	17 003	11 483	9 239
	в том числе: ДУ		14 303	8 591	6 645
4.5.	Прочие оборотные активы	1260	82	73	49
	Итого по разделу II	1200	22 993	15 977	12 369
	БАЛАНС	1600	29 514	23 258	20 431

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
6.1.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	104	104	104
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
6.2.	Переоценка внеоборотных активов	1340	14 437	14 437	14 437
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
6.3.	Резервный капитал	1360	900	900	900
6.4.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 185)	(6 391)	(7 649)
	Итого по разделу III	1300	14 256	9 050	7 792
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	25	25
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	25	25
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
7.1.	Заемные средства	1510	11	1 100	1 300
5.1.	Кредиторская задолженность	1520	13 589	12 008	10 638
	в том числе:				
	Рсчеты с поставщиками		78	71	28
	Расчеты по авансам полученным		1 156	683	929
	Задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами		586	2 140	2 703
	Расчеты с прочими кредиторами		-	331	-
	ДУ		11 769	8 783	6 978
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5.2.	Оценочные обязательства	1540	662	735	676
	Прочие обязательства	1550	996	339	-
	в том числе:				
	ДУ		996	339	-
	Итого по разделу V	1500	15 258	14 183	12 614
	БАЛАНС	1700	29 514	23 258	20 431

Руководитель



Лачков Александр
Григорьевич
(расшифровка подписи)

2 марта 2020 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 г.

Организация Открытое акционерное общество "ВСЕРОССИЙСКИЙ НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ ИНСТИТУТ ОРГАНИЗАЦИИ, УПРАВЛЕНИЯ И ЭКОНОМИКИ НЕФТЕГАЗОВОЙ ПРОМЫШЛЕННОСТИ"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие

Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Публичные акционерные общества / Частная собственность _____

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2019
00147051		
7728011018		
72.19		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
9	Выручка	2110	19 371	18 853
10	Себестоимость продаж	2120	(10 057)	(7 099)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	9 314	11 754
	Коммерческие расходы	2210	-	-
10	Управленческие расходы	2220	(19 699)	(16 015)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(10 385)	(4 261)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(60)	(76)
9	Прочие доходы	2340	50 188	47 136
9	Прочие расходы	2350	(34 476)	(41 219)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	5 267	1 580
	Текущий налог на прибыль	2410	(43)	(161)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	992	(6)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	25	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(43)	(161)
	Прочее	2460	-	-
9	Чистая прибыль (убыток)	2400	5 206	1 258

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	5 206	1 258
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Лачков Александр
Григорьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

2 марта 2020 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2019 г.

Коды		
0710004		
31	12	2019
00147051		
7728011018		
72.19		
12247	16	
384		

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Открытое акционерное общество "ВСЕРОССИЙСКИЙ
НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ ИНСТИТУТ ОРГАНИЗАЦИИ,
УПРАВЛЕНИЯ И ЭКОНОМИКИ НЕФТЕГАЗОВОЙ ПРОМЫШЛЕННОСТИ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности
Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие

Организационно-правовая форма / форма собственности
Публичные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	104	-	14 437	900	(7 649)	7 792
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 258	1 258
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 258	1 258
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-



Дивиденды		3227	X		X		X		X		X		-	-
-----------	--	------	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	---

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Изменение капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	104	-	14 437	900	(6 391)	9 050
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	5 206	5 206
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	5 206	5 206
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	104	-	14 437	900	(1 185)	14 256

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	13 805	1 258	-	15 063
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	(6 013)	-	-	(6 013)
после корректировок	3500	7 792	1 258	-	9 050
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(9 921)	1 258	-	(8 663)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	2 272	-	-	2 272
после корректировок	3501	(7 649)	1 258	-	(6 391)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	23 726	-	-	23 726
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	(8 285)	-	-	(8 285)
после корректировок	3502	15 441	-	-	15 441

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	14 257	9 050	7 792

16



Панков Александр
Григорьевич

Руководитель

(подпись) (расшифровка подписи)

2 марта 2020 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710005		
31	12	2019
00147051		
7728011018		
72.19		
12247	16	
384		

Организация **Открытое акционерное общество "ВСЕРОССИЙСКИЙ НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ ИНСТИТУТ ОРГАНИЗАЦИИ, УПРАВЛЕНИЯ И ЭКОНОМИКИ НЕФТЕГАЗОВОЙ ПРОМЫШЛЕННОСТИ"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие**
Организационно-правовая форма / форма собственности
Публичные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	79 355	73 439
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	18 642	15 982
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 797	1 711
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
поступления у ДУ	4114	58 166	52 196
прочие поступления	4119	750	3 550
Платежи - всего	4120	(72 520)	(71 234)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 393)	(3 543)
в связи с оплатой труда работников	4122	(19 228)	(19 228)
процентов по долговым обязательствам	4123	(49)	(76)
налога на прибыль организаций	4124	(225)	(15)
платежи поставщикам у ДУ	4125	(25 424)	(24 273)
налог на добавленную стоимость у ДУ	4126	(4 171)	(5 412)
вознаграждения ДУ	4127	(9 419)	(9 282)
налог на добавленную стоимость	4128	(1 475)	-
прочие платежи	4129	(9 136)	(9 405)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	6 835	2 205
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
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	-	-

процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
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	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 100)	(200)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 100)	(200)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 100)	(200)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	5 735	2 005
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	11 483	9 239
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	17 003	11 483
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(215)	239

Руководитель



Пачков Александр
Григорьевич
(расшифровка подписи)

2 марта 2020 г.

ПОЯСНЕНИЕ
к финансовой (бухгалтерской) отчетности
ОАО «ВНИИОЭНГ»
за 2019 год

I .КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОРГАНИЗАЦИИ И ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОАО «ВНИИОЭНГ»

1.1 ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Полное наименование организации : Открытое акционерное общество «Всероссийский научно-исследовательский институт организации, управления и экономики нефтегазовой промышленности» (ОАО «ВНИИОЭНГ»)

ИНН/КПП организации: 7728011018/772801001

Дата создания (государственной регистрации): 01.04.1996 г.(Свидетельство Московской регистрационной палаты № 037.062 от 01.04.1996 г.)

Генеральный директор ОАО «ВНИИОЭНГ»: Лачков Александр Григорьевич

Главный бухгалтер Осинина Светлана Викторовна

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г. составляет 16 человек, по договорам гражданско- правового характера привлекалось 9 человек. (на 31 декабря 2018 г. - 25 человека. 31 декабря 2017 г. - 32 человека

1.2 ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

основным видом своей деятельности определяет проведение научно-исследовательских работ, проведение экономических исследований, научно-производственная деятельность в области нефтяной и газовой промышленности, так же производственно-издательская деятельность, научно-техническая информация, выпуск научно-технической литературы и периодики.

Общество зарегистрировано по адресу: 117420, г. Москва, ул. Наметкина д. 14, кор.2.

Филиалов и представительств в других городах не имеет.

С июня 2016 года находящееся в собственности здание было передано в доверительное управление ООО «Виартон».

1.3 ФИНАНСОВОЕ ПОЛОЖЕНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ.

Основные показатели деятельности, характеризующие деятельность и финансовое положение ОАО «ВНИИОЭНГ» за 2019 год отражены в таблице №1 «Оценка финансового состояния и деловой активности ОАО «ВНИИОЭНГ» . В общем объеме собственного производства доля выпуска научно-технической литературы и периодики составляет 64,6%. Доля научно-исследовательских работ составляет 25,86 %.

ПОРЯДОК УТВЕРЖДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ ЗА 2019 ГОД.

Утверждение бухгалтерской отчетности ОАО «ВНИИОЭНГ» за 2019 год планируется на общем собрании акционеров 23 апреля 2020 г. В 2019 году получена прибыль 5 206 тысяч рублей.

Таблица 1 Оценка финансового состояния и деловой активности ОАО «ВНИИОЭНГ» за 2019 год.

2019 год.			
Наименование показателей	Формулы расчета	Показатели отчетного периода	
		на 31.12.19	На 31.12.18
Анализ ликвидности и платежеспособности			
коэффициент текущей ликвидности (К1)	Стр.1200/(стр.1520+1550)-по данным ф.№1	1,58	1,29
Анализ финансовой устойчивости			
коэффициент финансовой устойчивости	(стр.1300+стр.1400)/стр.1600-по данным ф.1	0,48	0,39
Анализ деловой активности			
коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности	стр.2110 ф.2/ среднегодовое значение стр.1520 ф.1	1,51	1,66
Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности, в днях	стр.2110 ф.№2 Среднегодовое значение стр. 1230 ф.№1	4,35	6,13
Анализ рентабельности			
Общая рентабельность %	(стр.2300/2110 *100% по данным ф.№ 2.	27,19	8,38

1.4 СОСТАВ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ ОРГАНИЗАЦИИ

1. На основании решения общего собрания акционеров от 23.04.2019 года в Совет директоров ОАО «ВНИИОЭНГ» были избраны:

Лачков Виталий Александрович (председатель) – генеральный директор ООО «Центр частных проектов экономики и права»;

Мальчиков Николай Петрович – генеральный директор ОАО «Геоприбор»;

Меркулов Александр Александрович – генеральный директор ООО «Грента»;

Тихомиров Александр Маркович – заместитель директора Фонда «Вознесение»;

Плыкин Александр Владимирович – заместитель председателя правления «Русьуниверсалбанк» (ООО) г. Москвы

Состав Совета директоров Общества остался без изменений в соответствии с решением годового общего собрания акционеров, проведенного Обществом 23.04.2019 г.

1.5 ЕДИНОЛИЧНЫЙ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН ОАО «ВНИИОЭНГ».

В соответствии с Уставом Общества единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор. Решением Совета Директоров от 26.11.2018 г. на должность генерального директора Общества сроком на три года был повторно избран Лачков Александр Григорьевич.

Лачков Александр Григорьевич повторно приступил к исполнению своих обязанностей с 04 декабря 2018 г. Протокол совета директоров от 26.11.2019г. № 6/18

Коллегиальный исполнительный орган ОАО «ВНИИОЭНГ».

В соответствии с Уставом Общества, коллегиальным исполнительным органом общества является правление.

Правление ОАО «ВНИИОЭНГ» на 2019 год сформировано не было.

1.6 СВЕДЕНИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ И ПРОВОДИМЫХ С НИМИ ОПЕРАЦИЯХ

Акционеры, владеющие более 20% голосующих акций в течение 2019 года:

1.1. Карлов Алексей Владимирович:

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: **29,05%**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: **28,99% (от их общего числа)**

1.2. Лачков Виталий Александрович:

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: **16.38%**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: **21,79% (от их общего числа)**

Согласно последнему «Списку лиц, зарегистрированных в реестре владельцев ценных бумаг ОАО «ВНИИОЭНГ», предоставленных реестродержателем Общества, Центральным филиалом АО «Новый Регистратор», по состоянию на 15.11.2019 года:

– На номинального держателя акций ОАО «ВНИИОЭНГ» – акционерного общества «Депозитарная компания «РЕГИОН» зарегистрировано 30 462 обыкновенные акции Общества, что составляет 39,12 % от общего числа голосующих акций общества и равно 29,3% доли участия в уставном капитале Общества;

кредитной организации акционерного общества «Национальный расчетный депозитарий» зарегистрировано 31 842 обыкновенные акции Общества, что составляет 40,89 % от общего числа голосующих акций общества и равно 30,67 % доли участия в уставном капитале Общества.

Сделки с акционерами ОАО «ВНИИОЭНГ» в 2019 году не производились.

сведения об акциях общества.

№ п/п	Наименование показателя	Количество акций, штук	Номинальная стоимость акций (суммарно), руб.
1.	Акции, оплаченные по состоянию на 31.12.2019 года, из них:	103 809	103 809
	1.1. обыкновенные акции, эмитированные в предыдущих периодах:	77 857	77 857
	1.2. привилегирован ные акции, эмитированные в предыдущих периодах:	25952	25952

Совет директоров.

За исполнение функций членов Совета директоров выплаты не производились.

Операций с указанными акционерами, номинальными держателями акций, а так же с членами совета директоров в 2019 году не было.

Управленческий персонал высшего звена

В 2019 году основной управленческий персонал руководства составил 2 человека согласно штатному расписанию, утвержденному 09.01.2019г., приказ №1 от 09.01.2019г. В их число вошли: генеральный директор, главный менеджер –ученый секретарь . . Вознаграждение управленческого персонала за 2019 год составила:

- оплата труда 2 536 тыс. руб.;
- оплачиваемый отпуск– 306 тыс. руб.;

В т.ч. НДФЛ со всех выплат – 369 тыс.руб.

страховые взносы, уплаченные во внебюджетные фонды с этих выплат, составили – 715 тыс.

II. СВЕДЕНИЯ ОБ ОСНОВНЫХ ПРИНЦИПАХ, ПРИМЕНЯЕМЫХ ПРИ ВЕДЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И СОСТАВЛЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.

2.1. Применение законодательства по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский отчет сформирован за период с 01.01.2019 г. по 31.12.2019 г. исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. принятом Государственной Думой Российской Федерации 22.11.2011 г. и другими нормативными документами.

2.2 Основные элементы учетной политики на 2019 год.

Уровень существенности для раскрытия показателей об отдельных активах, обязательствах, доходов и расходов установлен в размере 5 процентов от валюты баланса. Способы отражения основных средств:

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету при выполнении следующих условий :

а) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

б) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта.

в) объект имеет стоимостное ограничение равное 40 000 рублей .

Основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации. Амортизация начисляется линейным способом .Сроком полезного использования является период , в течение которого использование объекта основных средств может приносить экономические выгоды. При определении срока полезного использования используется Классификация основных средств, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1.

Способ отражения материально-производственных запасов:

В качестве материально- производственных запасов признаются активы :

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);

- используемые для управленческих нужд организации;

- стоимость объектов МПЗ составляет менее 40 000 за единицу.

Материалы учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости их приобретения.

Фактическая себестоимость материалов , приобретенных за плату , признается сумма фактических затрат Общества на приобретение , за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Выбытие материально-производственных запасов оценивается по средней себестоимости.

Способ отражения резервов.

В целях равномерного использования предстоящих расходов в издержки производства отчетного периода создаются резервы:

- по сомнительным долгам на момент признания задолженности сомнительной. Резерв по сомнительным долгам создается интервальным способом.

В целях равномерного включения предстоящих расходов в издержки производства отчетного периода создаются оценочные обязательства:

-резерв на оплату отпусков по подразделениям, в разрезе каждого сотрудника, исходя из количества неиспользованных сотрудником дней отпуска на начало года, среднедневного заработка и количества календарных дней, приходящихся на рабочие дни данного периода. В резерв по отпускам включаются также страховые взносы, начисленные на сумму оценочного обязательства. Корректировка резерва отпусков происходит ежеквартально.

Способ отражения доходов и расходов:

Доходами от обычных видов деятельности Общества признаются.

доходы от НИР и информационно-консультационных услуг;

доходы от реализации издательской продукции.

К прочим доходам относятся все доходы, не связанные с реализацией работ и услуг по обычным видам деятельности.

Доходы признаются на дату утверждения сторонами Акта приема передачи выполненных работ по договорам, услугам.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и величине дебиторской задолженности.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы:

расходы по НИР и информационно-консультационной деятельности;

расходы по издательской деятельности.

Все остальные расходы относятся к прочим.

Расходы принимаются к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной форме или величине кредиторской задолженности. Затраты по договорам НИР, планируемых к завершению в будущих периодах формируют в бухгалтерском и налоговом учете остатки незавершенного производства. Остатки незавершенного производства по производственно- издательской деятельности формируются исходя из фактически произведенных затрат на изготовление печатной продукции в отчетном периоде. Остатки незавершенного производства формируются на счете 20.01.

Управленческие расходы в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Находящееся в собственности здание по адресу : г.Москва, ул. Наметкина , дом 14 копр.2 было передано в доверительное управление ООО «Виартон». Доходы от аренды поступающие через доверительного управляющего отражаются в бухгалтерском и налоговом учете как прочие внереализационные доходы.. Как прочие внереализационные расходы отражаются расходы доверительного управляющего по эксплуатации здания и вознаграждение доверительного управляющего.

III РАСШИФРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОАО «ВНИИОЭНГ» И ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ.

3.1 Основные средства.

Данные о движении объектов основных средств Общества за 2019 год отражены в таблице (тыс. руб.): Строка 1150 актива бухгалтерского баланса..

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства	за 2019 г.	13 252	(6 333)	28	(2 512)	2 359	(81)	-	-	10 768	(4 566)
(без учета доходных вложений в материальные ценности)- всего	за 2018 г.	13 539	(6 000)	6	(293)	293	(626)	-	-	13 252	(6 333)
в том числе:	за 2019 г.	449	(445)	-	(254)	254	(4)	-	-	194	(194)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2018 г.	478	(467)	-	(29)-	29	(7)	-	-	449	(445)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2019 г.	3 673	(3 494)	-	(2 104)	2 104	(36)	-	-	1 568	(1 426)
	за 2018 г.	3 808	(3 562)	-	(135)	135	(67)	-	-	3 673	(3 494)
Другие виды основных средств	за 2019 г.	155	-	-	(126)-	-	-	-	-	29	-
	за 2018 г.	278	(129)	6	(129)	129	-	-	-	155	-
Здания	за 2019 г.	383	(85)	28	(28)	-	-	-	-	383	(85)
	за 2018 г.	383	(85)	-	-	-	-	-	-	383	(85)
Транспортные средства	за 2019 г.	2 364	(1 500)	-	-	-	(41)	-	-	2 364	(1 541)
	за 2018 г.	2 464	(1 459)	-	-	-	(41)	-	-	2 364	(1 500)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. НМА и НИОКР

У общества отсутствуют нематериальные активы

3.3. Финансовые вложения

В 2019 году ОАО «ВНИИОЭНГ» не осуществляло финансовых вложений.

4.ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

4.1. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Данные о движении МПЗ за 2019 год отражены в таблице (тыс. руб.).
Строка 1210 актива баланса

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 2019 г.	533	-	10 675	(10 315)	-	-	X	893	-
	за 2018 г.	823	-	6 915	(7 205)	-	-	X	533	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2019 г.	203	-	105	(258)	-	-	-	50	-
	за 2018 г.	147	-	162	(106)	-	-	-	203	-
Готовая продукция	за 2019 г.	-	-	205	-	-	-	-	205	-
	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отпущенные	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2019 г.	330	-	10 365	(10 57)	-	-	-	637	-
	за 2018 г.	676	-	6 752	(7 099)	-	-	-	330	-
Прочие запасы и затраты	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ИТОГО	за 2019 г.	533	-	10 675	(10 315)	-	-	-	893	-
	за 2018 г.	823	-	6 915	(7 205)	-	-	-	533	-

Остатки готовой продукции производственно-издательской деятельности выявлены в результате инвентаризации проведенной в 2019 году и оприходованы на склад предприятия на сумму 205 тыс. руб.

Запасов в залоге у Общества нет.

4.2. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости без учета управленческих расходов.

Состав незавершенного производства на 31.12.2019 года приведен в таблице

Структура незавершённого производства на 31.12.2019

Строка 1210 актива баланса

Структура затрат Н.П.	Производственно-издательский отдел	Внеструктурный персонал
1) Материальные затраты	-	30 520
2) Прочие материальные затраты	-	11 555
3) Зарплата	420 817	40 000
4) Начисления на заработную плату	125 000	9 515
Итого	545 817	91 590
Всего	637 407	

4.3. Наличие и движение дебиторской задолженности.

4.3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности.

Строка 1230 актива баланса

Строка 1230 актива баланса															
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2019г.	9 901	-	115 821	-	(114 699)	(6 013)	-	-	-	-	-	5 010	-
	5530	за 2018г.	2258	-	133 353	-	(131 723)	-	-	-	-	-	-	3888	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2019г.	2 177	-	21 155	-	(21 802)	-	-	-	-	-	-	1 530	-
	5531	за 2018г.	1 130	-	20 739	-	(19 692)	-	-	-	-	-	-	2 177	-
Авансы выданные	5512	за 2019г.	90	-	3 966	-	(3 932)	-	-	-	-	-	-	124	-
	5532	за 2018г.	133	-	5 036	-	(5 079)	-	-	-	-	-	-	90	-
Прочая	5513	за 2019г.	6 358	-	12 864	-	(11 138)	(6 013)	-	-	-	-	-	2 051	-
	5533	за 2018г.	123	-	41 692	-	(41 470)	-	-	-	-	-	-	345	-
Дебиторская задолженность на балансе ДУ	5514	за 2019г.	1 276	-	77 856	-	(77 827)	-	-	-	X	X	X	1 305	-
	5534	за 2018г.	872	-	65 886	-	(65 482)	-	-	-	X	X	X	1 276	-
	5500	за 2019г.	9 901	-	115 841	-	(114 699)	(6 013)	-	X	X	X	X	5 030	-
Итого	5520	за 2018г.	2258	-	133 353	-	(131 723)	-	-	X	X	X	X	3888	-

В 2019 году в результате проведенной инвентаризации (Приказ № 20 от 05.11.2019 г.) была выявлена дебиторская задолженность, обязательства исполнения по которой наступило в 2016 году. (Задолженность Управляющей компании «Премьера» по договору доверительного управления зданием от 11.12.2008 года на сумму 6 013 210 (шесть миллионов тринадцать тысяч двести десять) рублей. С 2018 года ООО «Инвестиционная компания «Премьера» находилась в стадии ликвидации, 18 декабря 2019 года – ликвидирована. Контрагент признал задолженность в размере 4 968 895 (четыре миллиона девятьсот шестьдесят восемь тысяч восемьсот девяносто пять) рублей. (Письмо ООО «Инвестиционной компании» «Премьера» №1 от 19.02.2018 года. Резерв под данный долг создан в 2019 году. В виду того, что срок признания задолженности безнадежной и подлежащей списанию истек в 2016 году, была выявлена ошибка, признанная существенной и затраты по списанию в полном объеме отнесены за счет прибыли и убытков прошлых лет). В налоговом учете затраты по списанию дебиторской задолженности УК «Премьера» отнесены в объеме, признанных у контрагента

На 31.12.2019 года резерв по сомнительным долгам отсутствует.

Основным дебитором Общества является ООО ТНЦ (ИНН 7202157173). Задолженность в сумме 332 тысячи руб. образована за счет неоплаченных работ по выполненным актам согласно имеющихся договоров на подготовку и выпуск печатной продукции. Срок погашения - 1 квартал 2020 года.

4.4. Денежные средства

4.4.1. Таблица остатков денежных средств Общества с учетом доверительного управляющего.
строка 1250 актива баланса

	На 31.12.2018	На 31.12.2019
Денежные средства на расчётном счету	964	770
Денежные средства у Доверительного управляющего	8 561	14 303
Валютные счета	1 942	1 910
Касса	16	20
Всего	11 483	17 003

4.5. Расходы будущих периодов.

4.5.1. Таблица расходов будущих периодов ОАО «ВНИИОЭНГ» на 31.12.2019 г.
Строка 1260 актива баланса

№ п/п	Наименование дохода/расхода	Сальдо на 01.01.2018	Изменение доходов/расходов за 2018 г.		Сальдо на 31.12.2019
			Увеличение	Уменьшение	
1.1	Программное обеспечение (срок полезного использования менее года)	33	66	69	30
1.2	Медицинское страхование	40	529	517	52

Программное обеспечение со сроком полезного использования менее года включается в состав прочих оборотных активов (счет 97). Расходы на медицинское страхование входят в состав прочих оборотных активов, отражаются на счете 76.01.9. и включается в состав расходов будущих периодов.

5. Обязательства

5.1 Наличие и движение кредиторской задолженности.

строка 1520 пассива баланса

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019г.	13 108	110 365	60	(109 933)	-	-	-	-	13 600
	5580	за 2018г.	11 938	102 779	76	(101 685)	-	-	-	-	13 108
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2019г.	81	5 168	-	(5 171)	-	-	-	-	78
	5581	за 2018г.	28	6 125	-	(6 072)	-	-	-	-	81
авансы полученные	5562	за 2019г.	683	12 859	-	(12 386)	-	-	-	-	1 156
	5582	за 2018г.	929	12 787	-	(13 033)	-	-	-	-	683
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2019г.	2 140	6 458	-	(8 012)	-	-	-	-	586
	5583	за 2018г.	2 703	14 802	-	(15 365)	-	-	-	-	2 140
кредиты	5564	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2019г.	1 100	-	60	(1 149)	-	-	-	-	11
	5585	за 2018г.	1 300	-	76	(276)	-	-	-	-	1 100
прочая	5566	за 2019г.	321	-	-	(321)	-	-	-	-	-
	5586	за 2018г.	-	321	-	-	-	-	-	-	321
Кредиторская задолженность на балансе ДУ	5567	за 2019г.	8 783	85 880	-	(82 894)	-	-	X	X	11 769
	5587	за 2018г.	6 978	68 744	-	(66 939)	-	-	X	X	8 783
Итого	5550	за 2019г.	13 108	110 365	60	(109 933)	-	X	X	X	13 600
	5570	за 2018г.	11 938	102 779	76	(101 685)	-	X	X	X	13 108

Основным кредитором общества является УП «Урал-пресс» ООО (ИНН 6685068135). Задолженность в сумме 661 тыс рублей образована за счет полученного аванса на предстоящий выпуск печатной продукции. Срок погашения 1-е полугодие 2020 года.

5.2 Оценочные обязательства

В составе оценочного обязательства (строка 1540 пассива баланса) включен образованный Обществом резерв по отпускам.

5.2.1. Динамика движения резерва приведена в таблице.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	735	1 431	(1 504)	-	662
В том числе резерв по отпускам		735	1 431	(1 504)		662

6. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

6.1 Данные о распределении уставного капитала приведены в таблице.

строка 1310 пассива баланса

Количество выпущенных акций, шт.	103809	
из них		
Привилегированные, шт. (% от Уставного капитала)	25952	25,00%
Обыкновенные, шт. (% от Уставного капитала)	77857	75%
Пакет обыкновенных акций, находящийся в собственности юридических лиц:		
из них:		
ООО «Грэнта»	19473	18,76%
Прочие юридические лица	5287	5,09 %
Количество обыкновенных акций, находящихся в собственности физических лиц, шт. (% от Уставного капитала)	53097	51,14%
Уставный капитал на 01.01.2020 (по бухг. Балансу), тыс. руб.	104	

6.2 Добавочный капитал

В 2019 году в результате проведенной инвентаризации Капиталов и резервов обществом было выявлено несоответствие величины добавочного капитала его натуральной величине. В результате проведенного анализа, основанного на нормативных документах периода до 1999 г. был произведен перерасчет стоимости дооценки зданий, находящихся на балансе предприятия.

6.2.1. Таблица стоимости зданий ОАО «ВНИИОЭНГ» в результате проведенной переоценки

Наименование зданий (строений)	Стоимость восстановительная (тыс. руб.)	Амортизация (тыс. руб.)	Остаточная стоимость (тыс. руб.)
Здание по улице Намёткина д. 14, корп. 2	15 101	906	14 195
Арочное здание «Ангар металлический» по адресу: Электролитный проезд 16А	259	120	139
Склад кирпичный по адресу: Электролитный проезд 16А	123	20	103

Неподтвержденная величина добавочного капитала в размере 1690 114 (Один миллион шестьсот девяносто тысяч сто четырнадцать) рублей. отнесена на величину нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) за текущий 2019 и предыдущие годы.

6.2.2 Изменение добавочного капитала за счёт исправления ошибки строка 1340 пассива баланса

Добавочный капитал, тыс. руб.				
На 31.12.2019	На 31.12.2018		На 31.12.2017	
-	Было	Стало	Было	Стало
14 437	16 127	14 437	16 127	14 437

6.3 Резервный капитал

В результате проведенной инвентаризации Капиталов и резервов общества было выявлено несоответствие величины размера резервного капитала Общества его натуральной величине. В результате исправление ошибки, являющейся существенной величина резервного капитала за текущий и предыдущие годы была скорректирована.

6.3.1 Изменение резервного капитала за счёт исправления ошибки. строка 1360 пассива баланса

Резервный капитал, тыс. руб.				
На 31.12.2019	На 31.12.2018		На 31.12.2017	
-	Было	Стало	Было	Стало
900	7 495	900	7 495	900

6.4 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

В результате исправления ошибки, признанной существенной за счет списания дебиторской задолженности обязательство погашения которой возникли в 2016 году. Внесены изменения в показатели величины нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) .

6.4.1 Изменение непокрытой прибыли (непокрытого убытка) за счёт исправления ошибки строка 1370 пассива баланса

Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток), тыс. руб.				
На 31.12.2019	На 31.12.2018		На 31.12.2017	
-	Было	Стало	Было	Стало
(1 185)	(8 663)	(6 391)	(9 921)	(7 649)

7. КРЕДИТЫ ЗАЙМЫ

7.1. таблица исполнения обязательств займа строка 1510 пассива баланса

Займодавцы	Валюта займа	Период погашения	Сумма займа на 31.12.2019 г., тыс. руб.
ООО «Грента»	Российский рубль	31.12.2019	отсутствует

В течение 2019 года произошло полное погашение займа в размере 1 100 тыс. рублей. одновременно с погашением процентов по займу в размере 49 тыс. руб. . Дополнительное соглашение № 11 от 25 декабря 2018 года предусматривало продление срока действия договора № ДЗ240211 от 24 февраля 2011 года до 31 декабря 2019 года. На 31.12.2019 года задолженность по займу отсутствует. Сумма строки 1510 гр.4 пассива баланса в размере 11 тыс. руб. составляет начисленные проценты за 4 квартал 2019 года.

8.. Изменение строк бухгалтерского баланса на 31.12.2017 и 31.12.2018 года

Данные бухгалтерского баланса на 31.12.2017 г. и 31.12.2018 года не включали в себя показатели баланса доверительного управляющего. ООО «Виартон». На 31.12.2018 г, на 31.12.17 г бухгалтерская отчетность отражена с учетом показателей Доверительного управляющего.

В результате исправления ошибки прошлых лет изменены данные бухгалтерского баланса по строкам 1230 «Дебиторская задолженность» ; 1250 «Денежные средства»; 1520 «Кредиторская задолженность» ; 1550 «Прочие обязательства». ,

9. ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ

9.1. Финансовые результаты ОАО «ВНИИОЭНГ» за 2019 г.

Показатели	2019 г.	2018 г.
	тыс. руб.	
Доходы		
-по договорам НИР	3 957	1 575
-научные публикации, спец. выпуски эл.версии журнала	4 508	5 579
-договор внешней экономической деятельности	1 053	1 792
-подписка НТЖ	8 015	8 039
-аренда собственная	1 838	1 868
-доходы по договору доверительного управления	47 232	41 997
-доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	1 479	1 738
-курсовые разницы	197	322
-прочие доходы	529	3 078
-проведение экспертизы	750	-
Расходы		
-Себестоимость продукции	(10 057)	(7 099)
-управленческие расходы	(19 699)	(16 015)
-расходы управляющей компании по содержанию здания	(22 123)	(21 680)
-агентское вознаграждение ДУ	(10 077)	(9 339)
-курсовые разницы	(452)	(34)
-Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	(1 497)	(1 687)
-проценты к уплате	(60)	(76)
-прочие расходы, не принимаемые в НУ	(5)	(4)
-услуги банков	(60)	(60)
-штрафы (пени)	(2)	(24)
-госпошлина	(2)	-
-прочие	(257)	(8 391)
-отнесено на расходы, исправление существенной ошибки прошлых лет		
-налог на прибыль	(43)	(161)
-изменение отложенных налоговых обязательств	25	
-изменение отложенных налоговых активов	(43)	(161)
-прочее		-
Чистая прибыль (убыток)	5 206	1 258

В 2019 году по результатам деятельности получена прибыль 5 206 тысяч рублей.
Базовая прибыль на 1 акцию за 2019 год составила 50 рублей

10. СТРУКТУРА ЗАТРАТ

10.1 Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Материальные затраты	5610	258	106
Расходы на оплату труда	5620	13 912	12 928
Отчисления на социальные нужды	5630	3 777	3 539
Амортизация	5640	81	114
Прочие затраты	5650	12 035	6 081
Итого по элементам	5660	30 063	22 768
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(307)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	346
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	29 756	23 114

Расшифровка затрат на производство по элементам включает управленческие и коммерческие расходы.

11. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

При составлении бухгалтерской отчетности ОАО «ВНИИОЭНГ» суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто, в полной сумме отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства. Величина постоянного налогового обязательства (актива) сформирована за счет разницы отражения расходов в бухгалтерском и налоговом учете. Размер ПНО на 31.12.2019 г. составляет 20% (ставка по налогу на прибыль) от суммы расхода, принятого в налоговом учете.

Сведения о постоянных и отложенных налоговых обязательствах, отложенных налоговых активах за 2019 год ОАО «ВНИИОЭНГ», отражены в соответствующей таблице.

Текущий налог на прибыль

№ п/п	Наименование показателя	за 2019 год тыс.руб.
1	общая сумма доходов за отчетный год	69 559
2	общая сумма расходов за отчетный период	(64292)
3	прибыль (убыток) до налогообложения	5 267
4	изменение отложенных налоговых обязательств	25
5	изменение отложенных налоговых активов	(43)
6	текущий налог на прибыль	(43)
	В т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	992
7	Прибыль (убыток)	5206

12. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

За период с 01.01.2019 по 31.12.2019г. Общество не получало субсидий из федерального бюджета.

13. ТОВАРООБМЕННЫЕ (БАРТЕРНЫЕ) ОПЕРАЦИИ

За период с 01.01.2019 по 31.12.2019 г. Общество не осуществляло товарообменных (бартерных) операций.

14. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты отсутствуют.

15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

При подготовке бухгалтерской отчетности Общества не имела значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могли породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Генеральный директор ОАО «ВНИИОЭНГ» _____



_____ Лачков А.Г.

02 марта 2020 г.

