ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД
ООО «РУСГАЗШЕЛЬФ»

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «РусГазШельф» (сокращенное наименование ООО «РусГазШельф» - далее по тексту Общество) образовано 11 сентября 2017 года.
ОГРН 1177746952492.
ИНН 7719472189.
Прежнее наименование Общества – ООО «Юнитэк-Энерджи».

Уставный капитал Общества составляет 100 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью в 2017 году.

Участниками Общества являются:
- АО «РХГ Инжиниринг» (10% доля участия), номинальная стоимость доли 10 тыс. руб.;
- АО «Навигат» (90 % доля участия), номинальная стоимость доли 90 тыс. руб.

Общество зарегистрировано по адресу: 121357, город Москва, улица Верейская, дом 29, стр. 34, этаж 7, помещение I, комната 1, 4.

Генеральный директор Мигунов Алексей Юрьевич
Главный бухгалтер Борисова Ольга Сергеевна

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество имело в своем составе пять территориально обособленных структурных подразделения.

№ п/п	Наименование структурного подразделения	Место нахождения
1	Обособленное подразделение ООО «РусГазШельф» в г. Мурманск/КПП 519045001	183005, Мурманская область, город Мурманск, улица Судоремонтная, дом 40
2	Обособленное подразделение ООО «РусГазШельф» в г. Южно-Сахалинск/КПП 650145001	693000, Сахалинская обл., город Южно-Сахалинск, Курильская ул., дом 40
3	Обособленное подразделение ООО «РусГазШельф» в пгт. Ноглики/КПП 651345001	694452, Сахалинская область, Ногликский р-н, Ноглики пгт
4	Обособленное подразделение ООО «РусГазШельф» в г. Санкт-Петербург/КПП 784145001	191023, Санкт-Петербург г, Садовая ул., дом 10, литер А
5	Обособленное подразделение ООО «РусГазШельф» в г. Москва/КПП 772945001	119415, Москва г, Вернадского пр-кт, дом 41, строение 1, комната 29

Обособленные подразделения Общества не являются филиалами, представительствами, не выделены на отдельный баланс, не имеют расчетного и иных счетов в банках.

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех обособленных подразделений.

3. Основные виды деятельности

Общество создано для осуществления деятельности в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях (ОКВЭД 71.12).
В рамках вышеуказанного основного вида деятельности в 2020 году Общество осуществляло следующие проекты:
- производство, закупка и поставка оборудования и иных элементов обустройства системы подводной добычи углеводородов;
- оказание шефмонтажных услуг (предоставление оборудования и персонала по проектам строительства скважин газоконденсатных эксплуатационных Южно-Киринского и Киринского месторождений);
- оказание агентских услуг по организации выполнения проекта «Строительство объектов берегового технологического комплекса и подводно-добычного комплекса Киринского газоконденсатного месторождения»;
- оказание услуг по сертификации оборудования подводной добычи углеводородов, а также услуг по хранению оборудования.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Высшим органом управления Обществом является Общее собрание участников.
Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Мигунов Алексей Юрьевич.
Совет директоров не избирался.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала в 2020 году составила 233 человека.
Численность персонала на 31.12.2020 г. составила: в г. Москве – 236 человек, в ОП Мурманск – 44 человека, в ОП Южно-Сахалинск – 34 человека, в ОП Санкт-Петербург – 27 человек.
Среднесписочная численность персонала в 2019 году составила 78 человек.
Численность персонала на 31.12.2019 г. составила: в г. Москве – 98 человек, в ОП Мурманск – 10 человек, в ОП Южно-Сахалинск – 13 человек.

6. Лицензии

Общество не имеет лицензий.

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

7. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.
Учетная политика утверждена приказом Общества от 11 сентября 2017 года № УПБУ1. Приказами № УПБУ/ИЗМ1 от 30.12.2017 г., № УПБУ/ИЗМ2 от 30.12.2018 г. и № УПБУ/ИЗМ3 от 30.12.2019 г. внесены изменения и дополнения в учетную политику.

8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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

9. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 года №26н, принятые к учету в установленном порядке.
В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации.

При определении состава и группировки основных средств применяется ОК 013-2014 (СНС 2008) "Общероссийский классификатор основных фондов", утв. Приказом Росстандарта от 12.12.2014 №2018-ст.

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

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

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Общество не производит переоценку основных средств по текущей (восстановительной) стоимости.

10. Материально-производственные запасы

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

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

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая хозяйственные принадлежности и инвентарь, специальную оснастку и специальную одежду.
Незавершенное производство отражается в бухгалтерском учете и отчетности по фактически произведенным затратам.

11. Денежные средства и эквиваленты денежных средств

Денежные эквиваленты – высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.
К денежным эквивалентам Общество относит следующие активы:

- депозиты до востребования;
- депозиты со сроком размещения от 1 дня до трех месяцев;
- бездоходные депозиты, не признаваемые финансовыми вложениями.

12. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе, платежи за лицензии на использование программного обеспечения), отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов подлежат равномерному списанию на затраты в течение периода, к которому они относятся. Расходы будущих периодов, в зависимости от оставшегося срока получения экономических выгод на отчетную дату, подразделяются на долгосрочные и краткосрочные, с отражением в отчетности в составе прочих внеоборотных активов или прочих оборотных активов, соответственно.

13. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором.

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

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

14. Оценочные обязательства

Сумма оценочных обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных работниками дней основного и дополнительного отпусков и среднедневной заработной платы с учетом страховых взносов на конец каждого отчетного периода.

15. Расчеты по налогу на прибыль

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

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

В бухгалтерском балансе отражается развёрнутая сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

16. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.
Учет затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг ведется по полной производственной себестоимости, общехозяйственные расходы ежемесячно в полной сумме включаются в себестоимость продукции, работ, услуг.
При этом общепроизводственные и общехозяйственные расходы распределяются между проектами (объектами калькулирования) в следующем порядке:
- общепроизводственные расходы – пропорционально суммам прямых затрат, отраженных на счете 20 «Основное производство»;
- общехозяйственные расходы – пропорционально расходам на оплату труда, отраженным на счете 20 «Основное производство».
Расходы на продажу в полном объеме относятся на расходы отчетного периода в составе коммерческих расходов без распределения.

17. Изменения в учетную политику Общества, пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности за текущий отчетный год

В учетную политику на 2020 год было внесено изменение, связанное с введением в Обществе с 01.01.2020 г. учета рабочего времени в разрезе отдельных проектов для сотрудников, напрямую задействованных в работе по проектам Общества с целью корректного учета затрат на оплату труда: общехозяйственные расходы подлежат списанию ежемесячно в дебет счета 20 "Основное производство" с распределением между объектами калькулирования пропорционально расходам на оплату труда, отраженным на счете 20.

Согласно учетной политике, действовавшей в предшествующих отчетных периодах, распределение общехозяйственных расходов между объектами калькулирования производилось пропорционально суммам прямых затрат, отраженным на счете 20, при этом в состав прямых расходов на оплату труда по проектам включалась оплата труда работников, закрепленных за соответствующими проектами при приеме на работу.
По оценке Организации, вышеуказанное изменение учетной политики не оказывает существенного влияния на финансовое положение Организации, финансовые результаты её деятельности и/или движение денежных средств, в связи с чем Организация не производила ретроспективный пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за 2019 и за 2018 год.

III. Раскрытие существенных показателей

18. Нематериальные активы и основные средства

Информация о наличии и движении нематериальных активов приведена в табличных приложениях к настоящим Пояснениям: 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов».
Информация по разделу Основные средства приведена в табличных приложениях к настоящим Пояснениям: 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2 «Незавершенные капитальные вложения».

Принятые Обществом сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

- офисное оборудование –25-36 месяцев;

- машины и оборудование (кроме офисного) – 37-120 месяцев;

- производственный и хозяйственный инвентарь – 21-120 месяцев.

Основные средства, полученные в аренду

По состоянию на 31.12.2020 г. Обществом получены в аренду следующие объекты:
- нежилые помещения общей площадью 3 212,10 кв. м, расположенные в здании по адресу: г. Москва, Верейская, 29, стр. 34 для использования в качестве офиса;
- нежилые помещения общей площадью 1 183,13 кв. м, расположенные в здании по адресу: г. Москва, Верейская, 29, стр. 134 для использования в качестве офиса;
- нежилые помещения общей площадью 40,9 кв. м, расположенные в здании по адресу: г. Москва, ул. Проспект Вернадского, 41, стр. 1 для использования в качестве офиса;
- нежилые помещения (здание блока механомонтажных цехов, открытая складская площадка, здание блока металлообрабатывающих цехов с пристройками, трансформаторной подстанции, производственный модуль для производства металлоконструкций) общей площадью 23 381,20 кв. м, расположенные по адресу: г. Мурманск, ул. Судоремонтная. 40, для использования в качестве офиса, склада и производственной площадки;
- автодороги и площадки, часть судоремонтных причалов общей площадью 23 678 кв. м, кабельные линии протяженностью 1 207 км, а также спецтехника, расположенные по адресу: г. Мурманск, ул. Судоремонтная. 40;
- нежилые помещения общей площадью 475,67 кв. м, расположенные в здании по адресу: г. Южно-Сахалинск, ул. Курильская, 40, пом. 1 для использования в качестве офиса;

- нежилые помещения общей площадью 415,0 кв. м, расположенные в здании по адресу: г. Санкт-Петербург, ул.Садовая,10, лит.1 для использования в качестве офиса;

У Общества отсутствуют основные средства, полученные или переданные по договору лизинга. Также в 2020 году общество не сдавало в аренду основные средства.

19. Запасы

Информация по разделу Запасы приведена в табличном приложении к настоящим Пояснениям: 3.1 «Наличие и движение запасов».
В учете Общества на 31.12.2020 г. присутствуют материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение.
Обществом не выдавались обеспечения в виде залога материально-производственных запасов под собственные обязательства.

20. Прочие внеоборотные и оборотные активы

В составе прочих внеоборотных и оборотных активов в бухгалтерском балансе отражены затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения, произведенные в виде фиксированного разового платежа.

21. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством при перечислении Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав).

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.
В ходе проведения обязательной ежегодной инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год не выявлены суммы сомнительной дебиторской задолженности, в связи с чем резерв по сомнительным долгам не создавался.

22. Финансовые вложения

Финансовые вложения Общества представляют собой размещенные депозиты и предоставленные займы:
- краткосрочный депозит в сумме 260 875 тыс. руб., размещенный в ПАО МОСОБЛБАНК; срок возврата по условиям договора – 26.06.2021 г., процентная ставка 4,99 % годовых;
- долгосрочный займ в сумме 92 177 тыс. руб., предоставленный ООО «ПРАЙМЛАЙН» (связанная сторона, принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество); информация раскрыта в разделе «Информация о связанных сторонах».

По указанным финансовым вложениям не определяется текущая рыночная стоимость.
Информация о финансовых рисках, связанных с финансовыми вложениями: потенциальные финансовые риски по депозиту оцениваются Обществом как минимальные:
- на 31.12.2020 г. ПАО МОСОБЛБАНК занимает 26 место по России по активам, 33 место по России по вкладам физических лиц и 33 место по России по размеру кредитного портфеля. ПАО МОСОБЛБАНК входит в группу СМП. Рейтинговое агентство «Эксперт

РА» по состоянию на январь 2021 года оценивает рейтинг кредитоспособности СМП банка (владеет 100%) на уровне ruA.

В ходе проведения обязательной ежегодной инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год не выявлено признаков обесценения финансовых вложений.

Информация по разделу финансовые вложения приведена в табличном приложении к настоящим Пояснениям: 4.1 «Наличие и движение финансовых вложений».

23. Операции с производными финансовыми инструментами

Целью проведения операций с финансовыми инструментами срочных сделок в хозяйственной политике Общества было получение дохода за счет купли-продажи в краткосрочной перспективе.
По состоянию на 31.12.2020 г. незавершенных операций с финансовыми инструментами нет.

24. Капитал и резервы

Уставный и добавочный капитал

Величина уставного капитала составила:
на 31 декабря 2020 года 100 тыс. руб.,
на 31 декабря 2019 года 100 тыс. руб.
на 31 декабря 2018 года 100 тыс. руб.
Величина добавочного капитала составила:
на 31 декабря 2020 года 30 000 тыс. руб.,
на 31 декабря 2019 года 30 000 тыс. руб.
на 31 декабря 2018 года 30 000 тыс. руб.

Добавочный капитал сформирован в 2017 году в виде денежных вкладов единственного участника в имущество Общества.

25. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2020 года долгосрочные обязательства включают в себя долгосрочную кредиторскую задолженность в виде полученных от заказчиков авансов (без учета НДС):
- 21 044 765 тыс. руб. от ООО «Газпром инвест» по договорам поставки оборудования подводной добычи углеводородов на Южно-Киринском месторождении № 012-20/П от 19.03.2020 г., № 178-19/П от 09.10.2019 г.;
- 138 487 тыс. руб. от Филиала GE OIL & GAS UK Limited в г. Москва по договору на изготовление защитных конструкций № RGS-0321-SPL/2020 от 29.10.2020 г.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

26. Кредиты и займы

В 2020 г. Общество не получало кредитов и займов.
Просроченные кредиты и займы отсутствовали.

27. Информация, связанная с обеспечениями

Обществом получены банковские гарантии в счет обеспечения обязательств поставщиков в размере 16 075 017 тыс. руб., а именно:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование банка	Номер, дата	Срок действия	Сумма	Наименование контрагента	Договор (Номер, дата)	Предмет договора
1	RABOBANK	RTGI20T00818 от 11.12.2020	30.04.2021	16 776	INTERDAM BV BENEDENRIJWEG	Договор поставки №RGS-0110-SPL/2020 от 29.05.2020	Поставка оборудования
2	Юникредит банк	460011720613 от 12.12.2019	25.04.2021	8 594 253	Baker Hughes Energy Services Rus LLC	Соглашение № RGSGEUK1983 от 25.10.2019	Производство и поставка оборудования
3	Юникредит банк	Дополнение к БГ №460011720613 от 21.04.2020	25.04.2021	32 586	Baker Hughes Energy Services Rus LLC	Соглашение № RGSGEUK1983 от 25.10.2019	Производство и поставка оборудования
4	Юникредит банк	Дополнение к БГ №460011720613 от 15.06.2020	25.04.2021	73 220	Baker Hughes Energy Services Rus LLC	Соглашение № RGSGEUK1983 от 25.10.2019	Производство и поставка оборудования
5	Юникредит банк	460011732704 от 23.06.2020	09.12.2023	7 358 181	Baker Hughes Energy Services Rus LLC	Дополнительное соглашение №001 от 12.06.2020 к Соглашению № RGSGEUK1983 от 25.10.2019	Производство и поставка оборудования
Итого				16 075 017			

28. Оценочные обязательства

В составе оценочных обязательств Общества отражены оценочные обязательства по оплате неиспользованных отпусков работников.

Динамика оценочных обязательств за 2020 год

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Обязательства по отпускам	12 845	84 444	(32 640)		64 649

Динамика оценочных обязательств за 2019 год

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Обязательства по отпускам	5 708	20 645	(13 508)		12 845

Срок погашения оценочных обязательств – в течение 12 месяцев после отчетной даты.

29. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах следующие прочие доходы показаны за минусом расходов, относящихся к этим доходам:
- суммы требований/обязательств по операциям купли-продажи производных финансовых инструментов;
- курсовые разницы, связанные с пересчетом балансовой стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте;
- операции по купле-продаже иностранной валюты;
- иные доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, которые не являются существенными для характеристики финансового положения Организации (в том числе, доходы и расходы от выбытия внеоборотных активов, уступки имущественных прав, суммы требований и обязательств по возмещаемым расходам).

тыс. руб.

Строка 2320 «Проценты к получению»:

Наименование контрагента	за 2020 год	за 2019 год
АО "Альфа-Банк"	14	21
ПАО МОСОБЛБАНК	4 853	4 522
ООО «ПРАЙМЛАЙН»	5 703	173
ИТОГО:	**10 570**	**4 716**

Строка 2330 «Проценты к уплате»:

Наименование контрагента	за 2020 год	за 2019 год
АО "РусГазДобыча"		14 017
ПАО МОСОБЛБАНК		148 677
ИТОГО:		**162 694**

Строка 2340 «Прочие доходы»:

Наименование расходов	за 2020 год	за 2019 год
Курсовые разницы	24 830	1 615
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		148
Доходы по операциям с производными финансовыми инструментами	4 923	5 135
Безвозмездно полученные товары, работы, услуги	5 843	

Доходы по услугам питания и проживания	1 163	
Расчеты по претензиям		2 157
Переуступка прав аренды	934	833
Реализация ТМЦ	553	
Списание излишне начисленного оценочного обязательства по неиспользованным отпускам работников	8	
ИТОГО:	**38 255**	**9 888**

Строка 2350 «Прочие расходы»:

Наименование расходов	за 2020 год	за 2019 год
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	3 657	
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса Банка России	10 016	
Расходы по операциям с производными финансовыми инструментами (комиссия банка и брокера)	1 820	2 614
Безвозмездная передача имущества	1 955	372
Благотворительная помощь	15 000	
Взносы в СРО		5 031
Расходы на добровольное медицинское страхование детей, членов семьи (не принимаемые в налоговом учете)	8 666	3 526
Расходы по услугам питания и проживания	162	
Командировочные расходы	219	615
Премии непроизводственного характера (не принимаемые в налоговом учете)	232 671	35 358
Расходы по уплате страховых взносов по премиям, отнесенным на прочие расходы	36 287	5 412
Расходы, связанные с платным поручительством		20 970
Расходы, связанные с таможенным оформлением (пени)	7 083	4 403
Расходы по банковской гарантии	5 425	
Представительские расходы	378	404
Прочие расходы на приобретение ТМЦ, работ и услуг непроизводственного характера	15 059	12 246
Расходы на сертификацию (не принимаемые в налоговом учете)	245	
Расходы на услуги банков	8 242	3 293
Расходы по закрытым проектам	10 391	
Расходы, связанные с подготовкой и подписанием договора ген. подряда	10 153	
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	230	
Расходы по страхованию	1 446	
Реализация ТМЦ	713	5 155
Налоги, уплаченные за пределами РФ	83 820	
Списание выделенного НДС на прочие расходы	505	290
Суммы восстановленного НДС	1 232	3 555
Штрафы, пени и неустойки к уплате	229	30
ИТОГО:	**455 604**	**103 274**

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2020 год	за 2019 год
Материальные затраты	5610	3 213 811	1 560 933
Расходы на оплату труда	5620	979 756	229 216
Отчисления на социальные нужды	5630	185 927	50 565
Амортизация	5640	32 282	12 378
Прочие затраты	5650	47 658	18 305
Итого по элементам:	5660	4 459 434	1 871 397
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665		
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(675 003)	
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		99 743
Итого расходы по обычным видам деятельности	**5600**	**3 784 431**	**1 971 140**

30. Расчеты по налогу на прибыль

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

тыс. руб.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	за 2020 год	за 2019 год
1	2300	**Прибыль до налогообложения**	1 038 481	74 644
2		Налоговая база по данным Декларации по налогу на прибыль	979 368	116 000
3		Условный расход по налогу на прибыль (20% от прибыли до налогообложения)	(207 696)	(14 929)
4	2411	**Текущий налог на прибыль (20% от налоговой базы по налогу на прибыль, строка 180 Декларации по налогу на прибыль)**	(195 874)	(23 200)
5		**Величина, объясняющая взаимосвязь между показателем «Прибыль (убыток) до налогообложения» и налоговой базой по данным Декларации по налогу на прибыль, в том числе:**	59 113	(41 356)
5.1		Постоянные разницы по расходам, не принимаемым для целей налогообложения	(271 922)	(54 443)
5.2		Изменение временных разниц, в том числе:	331 035	13 087
		Незавершенное производство	256 087	(98 480)
		Основные средства	2 671	2 688
		Оценочные обязательства и резервы	(51 768)	(7 136)
		Расходы будущих периодов (налоговый убыток, перенесенный на будущее)	118 526	116 000
		Материалы	1 347	15

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	за 2020 год	за 2019 год
		Прочие	4 172	

Задолженность (либо переплата) по текущему налогу на прибыль составляет:
- на 31.12.2020 г. – задолженность 92 221 тыс. руб.
- на 31.12.2019 г. – задолженность 23 200 тыс. руб.

31. Операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, в рубли производится по курсу Центрального банка Российской Федерации для этой иностранной валюты по отношению к рублю по состоянию на отчетную дату.

Курс евро на 31.12.2020 – 90,6824 руб. за 1 евро

Курс евро на 31.12.2019 - 69,3406 руб. за 1 евро

Курс норвежской кроны на 31.12.2020 – 86,1293 руб. за 10 норвежских крон

Курс норвежской кроны на 31.12.2019 – 70,2675 руб. за 10 норвежских крон

Курс фунта стерлингов на 31.12.2020 – 100,0425 руб. за 1 фунт стерлингов

Курс фунта стерлингов на 31.12.2019 – 81,1460 руб. за 1 фунт стерлингов

32. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Страховые платежи и прочие перечисления, связанные с оплатой труда, включая НДФЛ, платежи по добровольному медицинскому страхованию отражены в составе строки «Платежи в связи с оплатой труда работников».
Уплаченные авансы включены в строки по соответствующим видам платежей.
Суммы налога на добавленную стоимость (поступления от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее) отражены свёрнуто по строке «Прочие поступления от текущей деятельности».
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств на конец отчетного периода – 31.12.2020 г. (строка 4500) – соответствует показателю «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2020 года (строка 1250).
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств на начало отчетного периода – 31.12.2019 г. (строка 4500) – соответствует показателю «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2019 года (строка 1250).

33. Информация о связанных сторонах

В соответствии с п.4 ПБУ 11/2008 связанными сторонами Общества являются:
1. Участники Общества:
- АО «РХГ Инжиниринг» - 10% долей в уставном капитале. Основным акционером АО «РХГ Инжиниринг» с долей участия 83,4% является Мигунов А.Ю.;
- АО «Навигат» - 90% долей в уставном капитале (осуществляет контроль). Основным акционером АО «Навигат» с долей участия 100% является Мигунов А.Ю. (бенефициарный владелец).
2. Лица, которые принадлежат к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (оказывают влияние):
- Общество с ограниченной ответственностью «ПРАЙМЛАЙН»;
- Общество с ограниченной ответственностью «ВЕНТА»;
- Общество с ограниченной ответственностью «Терминал Абрам-мыс»;
- Общество с ограниченной ответственностью «Поволжская Эксплуатационная Компания» (ООО «ЭксПоКом»);
- Общество с ограниченной ответственностью «Суоми».
3. Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Общества Мигунов А.Ю.

В 2020 году осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование организации	Деятельность в 2020 году			Сальдо расчетов на 31.12.2020	
		Вид операции	Сумма операции с учетом НДС	Сумма оплаты Обществом учетом НДС	Вид задолженности	Сумма с учетом НДС
1	ООО «ПРАЙМЛАЙН»	Обществом предоставлен заем, начислены проценты к уплате	51 880	46 177	дебиторская задолженность	98 054
		Обществом получены услуги (аренда)	40 562	26 269	кредиторская задолженность	14 293
		Обществом переуступлены права и обязанности по договору аренды	1 000		дебиторская задолженность	2 000
2	ООО «ЭксПоКом»	реализация Обществом материалов	664		дебиторская задолженность	664
		Получены Обществом товары	4 162	4 162		0

		Обществом получены работы по изготовлению блочно-модульных зданий, по ремонту цехов	208 339	682 970	дебиторская задолженность	474 631
3	ООО " Терминал Абрам-мыс "	Обществом получены услуги (аренда)	4 929	4 982	дебиторская задолженность	1 042

Задолженность подлежит погашению денежными средствами в течение 12 месяцев после отчетной даты.

В 2019 году осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

- Общество предоставило ООО «ПРАЙМЛАЙН» заем на сумму 46 000 тыс. руб. на срок до 31.12.2025 г. Сумма начисленных процентов по займу за 2019 год составила 173 тыс. руб.;
- Общество переуступило в пользу ООО «ПРАЙМЛАЙН» права и обязанности по договору аренды земельного участка за 1 000 тыс. руб.

34. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен:
- генеральным директором;
- исполнительным директором;
- заместителем генерального директора по производству;
- заместителем генерального директора по капитальному строительству;
- заместителем генерального директора по промышленной безопасности, охране труда и окружающей среды и контролю качества;
- заместителем генерального директора по закупкам, комплектации и логистике;
- заместителем генерального директора по экономике и финансам;
- заместителем генерального директора по корпоративной защите и безопасности;
- директором департамента перспективного развития;
- начальником управления внутреннего контроля и аудита.

Сумма вознаграждений основному управленческому персоналу включает суммы оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды.
Сумма вознаграждений основному управленческому персоналу за 2020 год составила 348 027 тыс. руб.
Краткосрочные оценочные обязательства по оплате неиспользованных отпусков основного управленческого персонала, признанные по состоянию на 31.12.2020 г., составляют 9 054 тыс. руб.

Сумма вознаграждений основному управленческому персоналу за 2019 год составила 86 854 тыс. руб.
Краткосрочные оценочные обязательства по оплате неиспользованных отпусков основного управленческого персонала, признанные по состоянию на 31.12.2019 г., составляют 1 992 тыс. руб.

35. Информация по сегментам

Общество не раскрывает информацию по сегментам, поскольку не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

36. События после отчетной даты

В январе 2021 г. Общество предоставило заем АО «Навигат» в размере 771 000 тыс. руб. Срок возврата по условиям договора - 31.12.2021 г., процентная ставка - 5,5 % годовых.

37. Продолжение деятельности

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности Общество исходило из допущения, что оно будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и/или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.
По оценке Общества, текущая ситуация с распространением новой коронавирусной инфекции и связанными с ней ограничениями не оказывает существенного влияния на деятельность Общества, включая соблюдение принципа непрерывности деятельности в будущем.

Руководство Общества считает обоснованным применение принципа непрерывности деятельности при подготовке настоящей бухгалтерской отчетности.

Руководитель _____ **Мигунов А.Ю.**

26 марта 2021 г.

Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	978	-	-	(27)	-	-	-	978	(27)
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2020г.	-	-	978	-	-	(27)	-	-	-	978	(27)
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2020г.	-	1 561	-	(978)	583
нематериальных активов - всего	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Веб-сайт (Корпоративный портал Битрикс24)	5181	за 2020г.	-	583	-	-	583
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-
Интернет-сайт www.rusgasshelf.ru	5182	за 2020г.	-	978	-	(978)	-
	5192	за 2019г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	86 782	(15 018)	135 948	(7 881)	1 361	(32 344)	-	-	214 850	(46 001)
	5210	за 2019г.	41 630	(3 651)	45 152	-	-	(11 367)	-	-	86 782	(15 018)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2020г.	12 207	(3 111)	83 505	(50)	50	(13 654)	-	-	95 662	(16 715)
	5211	за 2019г.	4 668	(740)	7 539	-	-	(2 371)	-	-	12 207	(3 111)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2020г.	1 824	(587)	24 538	-	-	(1 423)	-	-	26 362	(2 010)
	5212	за 2019г.	825	(103)	999	-	-	(484)	-	-	1 824	(587)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2020г.	59 396	(9 051)	15 378	(6 997)	990	(11 825)	-	-	67 777	(19 886)
	5213	за 2019г.	25 614	(2 242)	33 782	-	-	(6 809)	-	-	59 396	(9 051)
Транспортные средства	5204	за 2020г.	-	-	6 052	-	-	(1 091)	-	-	6 052	(1 091)
	5214	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5205	за 2020г.	13 355	(2 269)	6 475	(833)	322	(4 352)	-	-	18 997	(6 299)
	5215	за 2019г.	10 522	(566)	2 833	-	-	(1 703)	-	-	13 355	(2 269)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	9 854	353 493	(97 982)	(135 948)	129 417
	5250	за 2019г.	12 594	54 660	-	(57 400)	9 854
в том числе:							
Незаконченные операции по приобретению основных средств	5241	за 2020г.	9 854	353 493	(97 982)	(135 948)	129 417
	5251	за 2019г.	12 594	54 660	-	(57 400)	9 854

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	153	164
в том числе: Микрофон Cisco Table Microphone with Jack plug spare (CS-MIC-	5261	40	-
Память HPE 32GB (1x32GB)	5262	113	-
Система контроля и управления доступом в ОП г. Мурманск	5263	-	60
Система контроля и установки доступа 17 этаж	5264	-	83
Пульт управления для изменения направления потока рабочей	5265	-	21
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						выбыло				
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	429 852	-	5 971 506	(5 058 199)	-	-	1 343 159	-
	5420	за 2019г.	1 054 918	-	3 599 928	(4 224 994)	-	-	429 852	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	12 857	-	486 565	(248 636)	-	-	250 786	-
	5421	за 2019г.	541 021	-	380 432	(908 596)	-	-	12 857	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	901 034	(901 034)	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	1 384 969	(1 384 969)	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	2 841	-	656 930	(656 555)	-	-	3 216	-
	5423	за 2019г.	-	-	243 094	(240 253)	-	-	2 841	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	414 154	-	3 919 110	(3 244 107)	-	-	1 089 157	-
	5425	за 2019г.	513 897	-	1 591 433	(1 691 176)	-	-	414 154	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	7 867	(7 867)	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	,		-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
						первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	46 000	-	46 177	-	-	-	-	92 177	-
	5311	за 2019г.	-	-	46 000	-	-	-	-	46 000	-
в том числе: по договору займа	5302	за 2020г.	46 000	-	46 177	-	-	-	-	92 177	-
	5312	за 2019г.	-	-	46 000	-	-	-	-	46 000	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	81 863	-	1 346 442	(1 171 267)	-	3 837	-	260 875	-
	5315	за 2019г.	1 202	-	759 543	(679 680)	-	798	-	81 863	-
в том числе: по договору банковского вклада (депозита)	5306	за 2020г.	81 863	-	1 346 442	(1 171 267)	-	3 837	-	260 875	-
	5316	за 2019г.	1 202	-	759 543	(679 680)	-	798	-	81 863	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	127 863	-	1 392 619	(1 171 267)	-	3 837	-	353 052	-
	5310	за 2019г.	1 202	-	805 543	(679 680)	-	798	-	127 863	-

Руководитель _____ Мигунов Алексей Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.
(дата)

«РусГазШельф»