

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «ХК «Нефтехимик» за 2021 год

1. Общие сведения

1.1. Информация об Обществе

Наименование Общества	Общество с ограниченной ответственностью «Хоккейный клуб «Нефтехимик» (полное наименование); ООО «ХК «Нефтехимик» (сокращенное наименование)	
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	1651054054	
Основной вид экономической деятельности: Деятельность в области спорта	по ОКВЭД	93.1
Адрес местонахождения	423578, Республика Татарстан, Нижнекамский район, г. Нижнекамск, улица 30 лет Победы.	
Почтовый адрес	423570, Республика Татарстан, Нижнекамский район, г. Нижнекамск, ОПС-11, а/я 329	
Среднегодовая численность работающих за 2021 год, чел.:	116	
Единица измерения: тыс. руб.		

1.2. Перечень лиц, владеющих более чем 20% долей в составе уставного капитала:

- ПАО «Нижнекамскнефтехим»

1.3. Юридические лица, в котором ООО «ХК «Нефтехимик» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо в котором ООО «ХК «Нефтехимик» владеет более чем 20 % долей уставного или складочного капитала отсутствуют.

1.4. Органами Управления и контроля Общества являются:

- Общее собрание участников
- Совет директоров;
- Единоличный Исполнительный орган - Директор;
- Ревизионная комиссия.

Состав членов органов Управления, исполнительных и контрольных органов (единоличный исполнительный орган, коллегиальный исполнительный орган, ревизионная комиссия) по состоянию на 31 декабря 2021 года:

Совет директоров:

Шигабутдинов Тимур Альбертович – Председатель Совета директоров ООО «ХК «Нефтехимик». Заместитель генерального директора ПАО «Нижнекамскнефтехим»;

Сафин Айрат Фоатович – член Совета директоров ООО «ХК «Нефтехимик». Генеральный директор ПАО «Нижнекамскнефтехим»;

Аверьянов Борис Анатольевич – член Совета директоров ООО «ХК «Нефтехимик». Начальник управления по корпоративной собственности и стратегическому развитию ПАО «Нижнекамскнефтехим»;

Булашов Родион Александрович – член Совета директоров ООО «ХК «Нефтехимик». Заместитель генерального директора ПАО «Нижнекамскнефтехим»;

Ларионов Игорь Викторович – член Совета директоров ООО «ХК «Нефтехимик». Директор ООО «ХК «Нефтехимик»;

Единоличный исполнительный орган ООО «ХК «Нефтехимик»:

Ларионов Игорь Викторович – Директор ООО «ХК «Нефтехимик».

Ревизионная комиссия:

Саяхов Р.Х. – Первый заместитель Председателя Правления ООО «Банк Аверс»;

Шакирова Л.В. – начальник Отдела по работе с дочерними компаниями ПАО «Нижнекамскнефтехим»;

Салахутдинов Р.Г. – начальник отдела по работе с активами ПАО «Нижнекамскнефтехим».

1.5. ООО «ХК «Нефтехимик» имеет лицензию Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности № ВХ-43-006031 от 08 ноября 2016г. и лицензию Министерства Здравоохранения Республики Татарстан № ЛО-16-01-0077791 от 23 августа 2019г. на осуществление медицинской деятельности.

1.6. Перечень негосударственных пенсионных фондов, которые действуют в интересах работников ООО «ХК «Нефтехимик» и иной организации, являющейся ООО «ХК «Нефтехимик» отсутствует.

1.7. Решением единственного участника от 20.04.2021г. независимым аудитором Общества на 2021 год утверждена Аудиторская фирма ООО «НКФ-Аудит».

ООО "НКФ-Аудит" является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 11606068697.

Дата и номер решения о приеме в члены СРО: 07.12.2016 № 259.

1.8. ООО «ХК «Нефтехимик» не имеет филиалов, представительств и дочерних обществ.

1.9. Реорганизация в отчетном 2021 году не производилась.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена и сформирована на основе следующей учетной политики и исходя из допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств акционеров (участников) этого Общества и активов и обязательств других Обществ (допущение имущественной обособленности);
- Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Общество с ограниченной ответственностью «Хоккейный клуб «Нефтехимик»
Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021 год

В бухгалтерской отчетности отражены данные об активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах Общества с учетом событий после отчетной даты, подтверждающих существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых Общество вело свою деятельность.

В настоящих пояснениях отражены все случаи, когда нормы законодательства о бухгалтерском учете, действующие в Российской Федерации, касающиеся деятельности Общества требуют уточнения позиции Общества или выбора одного из нескольких вариантов учета. По каждому из таких случаев раскрыта принятая Обществом учетная политика.

2.2. Нематериальные активы

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.

Срок полезного использования НМА представлен в таблице:

наименование НМА	Срок полезного использования, лет
Прочие нематериальные активы	10
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	9

2.3. Основные средства

В Бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация начисляется линейным методом.

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Арендованные объекты основных средств учитываются за балансом в оценке, указанной в договоре аренды, полученном от арендодателя. В случае, если в данных документах стоимость арендованных объектов не указана, то:

- арендованные земельные участки учитываются по их кадастровой стоимости,
- по прочим объектам ведется количественный учет.

2.4. Финансовые вложения

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.5. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в балансе отражаются материалы в части используемых в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты специальной одежды в эксплуатации и долгосрочные расходы будущих периодов.

2.6. Запасы

При отпуске материалов в производство и ином выбытии они оцениваются по средней (взвешенной) себестоимости. При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Товары, реализация которых осуществляется через розничную сеть, учитываются по продажной стоимости.

В составе товаров, отгруженных учитываются товары, отгруженные покупателям, право собственности, на которые не перешло.

2.7. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

2.8. Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества включает сумму, относящуюся к безвозмездно полученному в 2015 году Обществом имуществу, полученному Обществом от его Единственного участника (доля в УК равна 100 %) – ПАО «Нижнекамскнефтехим».

2.9. Кредиты и займы полученные

Кредитные средства, полученные Обществом по кредитным договорам, отражаются в бухгалтерском учете Общества в сумме фактически полученных денежных средств.

2.10. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.11. Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Доходы по социальным объектам, в соответствии с мнением руководства, не являются предметом деятельности Общества, и согласно ПБУ 9/99, признаются прочими доходами Общества.

2.12. Признание расходов

Себестоимость проданной продукции включает расходы, связанные приобретением товаров и оказанием услуг, относящиеся к проданной продукции и оказанным услугам, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, расходы на рекламу и т.п. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

2.13. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Официальные курсы валют, установленные Центральным банком Российской Федерации, составили:

- за 1 доллар США на 31 декабря 2021 г. – 74,2926 рублей (на 31 декабря 2020 г. – 73,8757 рублей);
- за 1 евро на 31 декабря 2021 г. – 84,0695 рублей (на 31 декабря 2020 г. – 90,6824 рублей).

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату платежа.

2.14. Информация по сегментам

Руководство рассматривает деятельность Общества как единый операционный и отчетный сегмент, так как основная деятельность осуществляется на территории Российской Федерации и Республики Татарстан.

2.15. Изменения в учетной политике Общества

В учетную политику Общества на 2021 г. были внесены изменения в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина РФ № 180н от 15.12.2019 г.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно начиная с 01.01.2021 г.

Корректировки данных отчетных периодов не производились.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ХК «НЕФТЕХИМИК» за 2021 год**

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

3.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	1 066	(254)				(110)	-			1 066	(364)
	5110	за 2020г.	2 381	(1 460)	-	(1 315)	1 315	(110)	-	-	-	1 066	(254)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2021г.	1 017	(243)	-			(80)	-	(213)	(24)	803	(274)
	5111	за 2020г.	1 017	(138)	-	-	-	(105)	-	-	-	1 017	(243)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2021г.	50	(11)	-	-	-	(29)	-	213	24	263	(89)
	5112	за 2020г.	50	(6)	-	-	-	(5)	-	-	-	50	(11)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5103	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	за 2020г.	1 315	(1 315)	-	(1 315)	1 315	-	-	-	-	-	-

3.1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ХК «НЕФТЕХИМИК» за 2021 год**

3.1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и 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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ХК «НЕФТЕХИМИК» за 2021 год**

3.2.2. 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 2021г.	-	172	-	(172)	-
	5250	за 2020г.	-	2 520	-	(2 520)	-
в том числе:							
Витрина-музей хоккейного клуба "Нефтехимик"	5241	за 2021г.	-	172	-	(172)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Капитальный ремонт теплотрассы от котельной до восстановительного центра б/о Алмаш	5242	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2020г.	-	1 592	-	(1 592)	-
Сервер билетной системы	5243	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2020г.	-	450	-	(450)	-
Охранно-пожарная сигнализация по нежилому помещению ул. Лесная, 45	5244	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2020г.	-	81	-	(81)	-
Ноутбук Apple MacBook Pro Regina TB (MV912RU/A) серый	5245	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2020г.	-	197	-	(197)	-
МФУ RICOH MP C2011SP (417319)	5246	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2020г.	-	87	-	(87)	-
Моноблок HP Pavilion 27-ха0116ur" (7JY37EA)	5247	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2020г.	-	55	-	(55)	-
Велотренажер с воздушным сопротивлением Assault AirBike	5248	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2020г.	-	58	-	(58)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	1 592
в том числе:			
Теплосеть б/о "Алмаш"	5261	-	1 592
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ХК «НЕФТЕХИМИК» за 2021 год**

3.2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	107 981	107 981	106 733
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ХК «НЕФТЕХИМИК» за 2021 год**

3.3. Финансовые вложения

3.3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрчные - всего	5301	за 2021г.	750 000	-	-	380 000	-	619	-	370 000	-
	5311	за 2020г.	130 000	-	620 000	-	-	653	-	750 000	-
в том числе:	5302	за 2021г.	750 000	-	-	380 000	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	130 000	-	620 000	-	-	653	-	750 000	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	750 000	-	-	380 000	-	619	-	370 000	-
	5310	за 2020г.	130 000	-	620 000	-	-	653	-	750 000	-

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ХК «НЕФТЕХИМИК» за 2021 год**

3.3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ХК «НЕФТЕХИМИК» за 2021 год

3.4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ХК «НЕФТЕХИМИК» за 2021 год**

3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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	
					в 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 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	41 762	(17 038)	47 099	-	(24 887)	-	(977)	-	-	-	-	63 974	(16 061)
	5530	за 2020г.	469 877	(17 038)	17 423	-	(445 536)	(2)	-	-	-	-	-	41 762	(17 038)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	7 255	-	2 075	-	(4 698)	-	-	-	-	-	-	4 632	-
	5531	за 2020г.	448 404	-	1 790	-	(442 939)	-	-	-	-	-	-	7 255	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	16 402	(15 972)	34 162	-	(14 026)	-	(977)	-	-	-	-	36 538	(14 995)
	5532	за 2020г.	18 467	(15 972)	366	-	(2 429)	(2)	-	-	-	-	-	16 402	(15 972)
Прочая	5513	за 2021г.	18 105	(1 066)	10 862	-	(6 163)	-	-	-	-	-	-	22 804	(1 066)
	5533	за 2020г.	3 006	(1 066)	15 267	-	(168)	-	-	-	-	-	-	18 105	(1 066)
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	41 762	(17 038)	47 099	-	(24 887)	-	(977)	X	-	-	-	63 974	(16 061)
	5520	за 2020г.	469 877	(17 038)	17 423	-	(445 536)	(2)	-	X	-	-	-	41 762	(17 038)

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ХК «НЕФТЕХИМИК» за 2021 год**

3.5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	16 061	-	17 038	-	15 972	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	14 995	-	15 972	-	15 972	-
прочая	5543	1 066	-	1 066	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

3.5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- 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 5571	за 2021г. за 2020г.	34 210 42 187	- -	- -	(11 044) (7 977)	- -	- -	- -	- -	23 166 34 210
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5553 5573	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5554 5574	за 2021г. за 2020г.	34 210 42 187	- -	- -	(11 044) (7 977)	- -	- -	- -	- -	23 166 34 210
	5555 5575	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2021г. за 2020г.	424 616 643 780	19 093 337 453	211 60	(382 701) 556 624	(2) (53)	- -	- -	- -	61 217 424 616
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2021г. за 2020г.	30 071 19 668	11 359 14 290	- -	(14 342) (3 887)	- -	- -	- -	- -	27 088 30 071
авансы полученные	5562 5582	за 2021г. за 2020г.	301 271 418 865	4 192 301 212	- -	(301 212) (418 806)	- -	- -	- -	- -	4 251 301 271
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2021г. за 2020г.	55 843 180 081	3 230 9 226	- -	(48 123) (133 464)	- -	- -	- -	- -	10 950 55 843
кредиты	5564 5584	за 2021г. за 2020г.	5 973 -	- 5 913	- 60	(5 973) -	- -	- -	- -	- -	- 5 973
займы	5565 5585	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5566 5586	за 2021г. за 2020г.	31 458 25 166	312 6 812	211 -	(13 051) (467)	(2) (53)	- -	- -	- -	18 928 31 458
	5567 5587	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	X X	- -
Итого	5550 5570	за 2021г. за 2020г.	458 826 685 967	19 093 337 453	211 60	(393 745) 548 647	(2) (53)	X X	- -	- -	84 383 458 826

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ХК «НЕФТЕХИМИК» за 2021 год

3.5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ХК «НЕФТЕХИМИК» за 2021 год**

3.6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	36 477	30 150
Расходы на оплату труда	5620	428 235	613 701
Отчисления на социальные нужды	5630	64 440	86 901
Амортизация	5640	5 320	5 227
Прочие затраты	5650	175 542	156 369
Итого по элементам	5660	710 014	892 348
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	710 014	892 348

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ХК «НЕФТЕХИМИК» за 2021 год**

3.7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	9 612	9 168	(9 804)	-	8 977
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	7 063	7 443	(7 883)	-	6 623
Резерв на вознаграждение по итогам года	5702	2 549	1 725	(1 921)	-	2 353

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ХК «НЕФТЕХИМИК» за 2021 год**

3.8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ХК «НЕФТЕХИМИК» за 2021 год**

3.9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		5 913
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		5 913
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2020г.	5920	5 913	-	-	-
в том числе:	за 2021г.	5911	5 913	-	-	5 913
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью «Хоккейный клуб «Нефтехимик»
Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021 год

3.10. Уставный капитал

Уставный капитал по состоянию на 31 декабря 2021 г. составляет 762 930 тыс. рублей. В отчетном году и в сравнительных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности, не производились финансово-хозяйственные операции, связанные с изменением уставного капитала.

3.11. Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества включает сумму, относящуюся к безвозмездно полученному в 2015 году Обществом имуществу, полученному Обществом от его Единственного участника (доля в УК равна 100 %) – ПАО «Нижнекамскнефтехим».

3.12. Нераспределенная прибыль

Решением от 20 апреля 2021 г. Единственный участник (ПАО «Нижнекамскнефтехим»), решил чистую прибыль Общества, полученную по результатам 2020 года в размере 28 204,97 тыс. рублей, направить на погашение убытков прошлых лет.

3.13. Выручка от продаж

	Направление реализации	2021 г.	2020 г.
1	Продажа товаров	3 098	2 956
2	Оказание рекламных услуг	674 293	761 142
3	Продажа абонементов и билетов на хоккей	13 395	17 225
4	Аренда площадей	9 047	8 803
5	Доход от использования символики Общества	8 950	12 273
	Итого	708 783	802 399

Выручка в Общество поступает исключительно в виде денежных средств.

3.14. Расходы по обычным видам деятельности

наименование	2021 г.	2020 г.
Производственная себестоимость, в том числе:	667 678	845 277
Материальные расходы	35 058	28 815
Стоимость товаров	2 177	2 039
Заработная плата с отчислениями	457 639	660 304
Амортизация	5 115	5 016
Прочие, в т.ч.:	167 689	149 103
Коммерческие расходы, в том числе:	711	4
Расходы на оплату агентского (комис., дилерского) вознаграждения	711	4
Управленческие расходы, в том числе:	41 626	47 067
Материальные расходы	1 283	1 335
Заработная плата с отчислениями	34 991	40 297
Амортизация	205	211
Прочие	5 147	5 224
Полная себестоимость	710 014	892 348

3.15. Прочие доходы и прочие расходы

Общество с ограниченной ответственностью «Хоккейный клуб «Нефтехимик»
Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021 год

3.15.1. Прочие доходы:

Наименование вида дохода	2021 г.	2020 г.
Прочие внереализационные доходы (расходы)	3 598	273
Компенсация за переход игрока	5 005	114 501
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	2	252
Курсовые разницы	2 072	4 920
Компенсации в пользу клуба	1 508	3 684
Страховое возмещение от страховых компаний	3 626	2 915
Реализация прочего имущества	2 067	2 055
Целевое финансирование		5 913
Итого	17 878	134 513

3.15.2. Прочие расходы:

Наименование вида расхода	2021 г.	2020 г.
Компенсация за переход игрока	9 565	2 561
Прочие внереализационные расходы по деятельности обслуживающих хозяйств	3 424	1 875
Курсовые разницы	2 291	4 707
Прибыль (убыток) прошлых лет		259
Расходы на услуги банков	1 494	1 926
Отчисления в оценочные резервы	666	1 066
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	187	319
Итого	17 627	12 713

3.16. Информация по договорам строительного подряда

За 2021 г. в ООО «ХК «Нефтехимик»» отсутствуют договора строительного подряда.

3.17. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Общество не располагает информацией о существенных событиях, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

3.18. Условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество не имеет условных активов и обязательств.

3.19. Информация о связанных сторонах

1. Перечень лиц, принадлежащих к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Хоккейный клуб «Нефтехимик»:

- ПАО «Нижнекамскнефтехим»
- ООО «Нефтехим Медиа»

Общество с ограниченной ответственностью «Хоккейный клуб «Нефтехимик»
Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021 год

- ЗАО «Полимализ»
- ООО «Полимерхолодтехника»
- ООО «РМЗ-НКНХ»
- ООО трест «ТСНХРС»
- ООО «УАТ-НКНХ»
- ООО «УОП «Нефтехим»
- ООО «УЭТП-НКНХ»
- ДОО «Цех 4100-НКНХ»
- Учреждение спортивный клуб «Нефтехимик» ПАО «Нижнекамскнефтехим».

Информация об операциях со связанными сторонами:

3.19.1. Продажа продукции, товаров, работ (услуг)

Наименование связанных сторон	2021 г.		2020 г.	
	Сумма, тыс. руб.	Доля в общем объеме таких операций, в %	Сумма, тыс. руб.	Доля в общем объеме таких операций, в %
Контролирующее общество (ПАО «Нижнекамскнефтехим»)	463 809	98,18	25 255	74,62
Другие связанные стороны, всего	8 577	1,82	8 589	25,38

3.19.2. Продажа внеоборотных и прочих активов

Наименование связанных сторон	2021 г.		2020 г.	
	Сумма, тыс. руб.	Доля в общем объеме таких операций, в %	Сумма, тыс. руб.	Доля в общем объеме таких операций, в %
Контролирующее общество (ПАО «Нижнекамскнефтехим»)	0	0	0	0
Другие связанные стороны, всего	0	0	0	0

3.19.3. Закупки у связанных сторон товаров, работ, услуг и прочих оборотных активов

Наименование связанных сторон	2021 г.		2020 г.	
	Сумма, тыс. руб.	Доля в общем объеме таких операций, в %	Сумма, тыс. руб.	Доля в общем объеме таких операций, в %
Контролирующее общество (ПАО «Нижнекамскнефтехим»)	14 757	34,76	14 491	40,17
Другие связанные стороны, всего	27 699	65,24	21 586	59,83

3.19.4. Дебиторская задолженность связанных сторон составила

Наименование связанных сторон	На 31.12.2021 г., тыс. руб.	Срок погашения (до 1 года/более 1 года)	На 31.12.2020 г., тыс. руб.	Срок погашения (до 1 года/более 1 года)
Контролирующее общество (ПАО Нижнекамскнефтехим)	48	до 1 года	4 685	77/4 608
Другие связанные стороны, всего	3 345	до 1 года	2 487	до 1 года

3.19.5. Кредиторская задолженность связанных сторон составила

Наименование связанных сторон	На 31.12.2021 г., тыс. руб.	Срок погашения (до 1 года/более 1 года)	На 31.12.2020 г., тыс. руб.	Срок погашения (до 1 года/более 1 года)
Контролирующее общество (ПАО «Нижнекамскнефтехим»)	32 837	10 612/ 22224	43 638	10 685/32 954
Другие связанные стороны, всего	6 425	5 483/942	4 573	3 316/ 1 256

Условия сделок и завершения расчетов со связанными сторонами не отличаются от условий сделок и завершения расчетов с несвязанными сторонами.

3.19.6. Движение денежных средств по операциям со связанными сторонами

Наименование групп связанных сторон	2021 г.		2020 г.	
	Сумма, тыс. руб.	Доля в общем объеме таких операций, в %	Сумма, тыс. руб.	Доля в общем объеме таких операций, в %
<i>Поступления</i>	452 144		599 774	
Контролирующее общество (ПАО «Нижнекамскнефтехим»)	442 681	97,91	591 067	98,55
Другие связанные стороны, всего	9 463	0,08	8 707	0
<i>Платежи</i>	58 233		50 825	
Контролирующее общество (ПАО «Нижнекамскнефтехим»)	28 621	49,15	23 314	45,87
Другие связанные стороны, всего	29 613	51	27 511	54

При расчетах со связанными сторонами применялись единые рыночные цены.

Все расчеты со связанными сторонами производились в безналичной форме расчетов.

Основная сумма дебиторской задолженности со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2021г. – 3393,0 тыс. рублей (по состоянию на 31.12.2020 – 7 172,0 тыс. руб.)

Основная сумма кредиторской задолженности со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2021г. – 39 262,0 тыс. рублей (по состоянию на 31.12.2020 – 48 211,0 тыс. руб.)

Общество контролируется ПАО «Нижнекамскнефтехим» – 762 930 млн. руб., что составляет 100% уставного капитала Общества.

3.20. Информация по займам и кредитам

В 2020 году Общество получило льготный кредит от ПАО Сбербанк на возобновление деятельности в размере 5 913,38 тыс. руб., который был списан (процён) банком в марте 2021 года.

3.21. Информация в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

В 2020 году Общество получило от государства помощь на возобновление деятельности в виде льготного кредита от ПАО Сбербанк в размере 5 913,38 тыс. руб., который был списан (прощён) банком в связи с соблюдением всех условий льготного кредитования в марте 2021 года.

3.22. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращать свою деятельность в течении 12 месяцев после отчетной даты.

3.23. Учет расчетов по налогу на прибыль

Условный расход по налогу на прибыль за 2021 год составил 154 тыс. рублей. (за 2020 г. – 6 846 тыс. рублей.)

Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль за 2021 год составили 464 тыс. руб. (за 2020 г. – 4 056 тыс. рублей).

Указанные постоянные разницы сформированы, в основном, за счет не принимаемых для налогообложения расходов непроизводственного характера.

Вычитаемые временные разницы, повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль за 2021 г., составили -123 тыс. рублей (за 2020 г. – 12 305 тыс. рублей).

Вычитаемые временные разницы, в основном, связаны с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете амортизации основных средств, оценочного обязательства по выплате ежегодного вознаграждения работникам по итогам работы за год, оценочного обязательства на предстоящую оплату отпусков.

3.24. Информация об участии в совместной деятельности

За 2021 г. в ООО «ХК «Нефтехимик» совместная деятельность отсутствует.

3.25. Оценочные значения

За 2021 г. изменение оценочных значений не производилось, согласно ПБУ 21/08.

3.26. Обеспечения обязательств и платежей выданных и полученных

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество не имеет обеспечения обязательств и платежей выданных и полученных.

3.27. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Согласно ПБУ 22/2010 г. исправление ошибок в 2021 г. не производилось.

3.28. Информация о ценностях, правах и обязанностях, учитываемых на забалансовых счетах

наименование	за 2021г.	за 2020г.
001, Арендованные основные средства	107 981	107 981
002, Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	4 388	4 214
004, Товары, принятые на комиссию	1 097	681
006..1, БСО на складе	0	8
006..2, БСО в эксплуатации	0	93
007, Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	3 178	3 178
012, НМА (товарный знак, права на ПО)	1831	1 831
012, НМА (товарный знак, права на ПО)	1 578	1 578
012.1, Лицензия на ПО продажи билетов ч/з интернет	252	252
МЦ, Материальные ценности в эксплуатации	36 196	30 368

3.29. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов её проведения осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

По результатам проведенной инвентаризации по приказу № 136 от 04.08.2021г., недостатков и излишков имущества и обязательств не обнаружено.

3.30. Информация о бенефициарных владельцах

В соответствии со ст. 3 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» бенефициарным владельцем признается физическое лицо, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом – юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента.

Единственный участник ООО «ХК «Нефтехимик» – ПАО «Нижнекамскнефтехим», 83% акций которого принадлежит ООО «Телеком-Менеджмент» ОГРН 1031621001081. В свою очередь, единственным участником ООО «Телеком-Менеджмент» является АО «ТАИФ» ОГРН 1021602824913.

Единственным акционером АО «ТАИФ» является ПАО «СИБУР Холдинг», ОГРН 1057747421247, которое не имеет материнской компании и основного контролирующего акционера.

Таким образом, бенефициарный владелец ООО «ХК «Нефтехимик» не может быть идентифицирован.

3.31. Вознаграждения основному управленческому персоналу

наименование	За 2021г.	за 2020г.	за 2019г.
оклад	9 880,79	15 214,06	10 751,86
премия	3 860,13	13 222,20	4 201,65
отпускные	1 736,78	2 715,37	1 258,39
Прочие	1 330,96	833,72	97,56
Страховые взносы	4 218,52	8 311,91	6 568,49
ИТОГО	16 808,66	40 297,26	22 877,95

3.32. Учет затрат на освоение природных ресурсов

В деятельности Общества за 2021 год отсутствуют затраты на освоение природных ресурсов.

3.33. Об экологической деятельности организации

В ходе деятельности Общества экологические мероприятия выполняются, нарушения экологического законодательства отсутствуют.

Государственную помощь на экологическую деятельность Общество не получало.

На предприятии ведется плановая работа по замене оборудования, отработавшего свой нормативный срок службы на оборудования с высоким КПД.

Предприятием соблюдаются установленные нормативы образования отходов (I-IV классов) и лимиты на их размещение. Производится отдельный сбор образующихся отходов по видам, классам опасности для обеспечения их переработки, безопасного размещения и рационального использования в качестве вторичного сырья.

Выполнением работ по утилизации и захоронению отходов в 2021 году занимается ООО «Экология» согласно договору № 23/03/2021 от

3.34. Информация об инновациях и модернизации производства

Сумма капитальных вложений Общества за 2021 г. составила 172 тыс. рублей. За 2020 год – 2 520,0 тыс. руб.

3.35. О рисках хозяйственной деятельности

Риски в хозяйственной деятельности Общества не существенные, поскольку основной доход от рекламной деятельности гарантирован Учредителем и Группой компаний АО «ТАИФ».

Политика Общества в области управления рисками подразумевает постоянную работу по их выявлению, оценке и контролю, а также разработке и внедрению мероприятий реагирования на риски.

Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае. Общество не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, приведут к существенному изменению ситуации, поскольку большинство приведённых рисков находятся вне контроля Общества.

В целях управления правовыми рисками в Обществе работают высококвалифицированный юрист, ведётся мониторинг законодательства, изменений в нормативной базе.

Регионы России, в которых Общество осуществляет свою деятельность, характеризуются спокойной политической обстановкой. Вероятность военных конфликтов, забастовок, введения чрезвычайного положения в этих регионах минимальна.

Причины возникновения репутационных рисков связаны с уменьшением числа покупателей вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдению сроков поставок продукции, выполнения работ и т.д. Подверженность этим рискам оценивается Обществом как низкая.

Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков и снижения вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, включая распределение ответственности и контроль.

Обществом финансовые риски в части рыночного риска (валютный риск, риск изменения процентных ставок и прочие ценовые риски), кредитного и ликвидационного оцениваются как низкие. В Обществе отсутствуют операции в иностранной валюте, полученные кредиты и займы.

Руководство Общества отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности и проводит анализ по срокам просрочки. Руководство Общества также анализирует дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения и учитывает данный анализ при расчете резерва сомнительных долгов.

3.36. Судебные иски и претензии

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество судебных исков и претензий не имеет.

3.37. Энергоэффективность

За 2021 г. Обществом было потреблено тепла 2 876 Гкл и электроэнергии 301 540 кВт.

3.38. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства Общества по состоянию на 31.12.2021 составляют 5 144 тыс. рублей (на 31.12.2020 г. - 8 523 тыс. рублей).

3.39. Информация о влиянии COVID-19 на деятельность, получении государственной помощи и ее использовании

Отрасль осуществления деятельности ООО «ХК «Нефтехимик» относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции (коронавирус COVID-19).

Вспышка вирусной инфекции оказала незначительное влияние на финансово-хозяйственную деятельность ООО «ХК «Нефтехимик» в 2021 году, а также возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

Общество руководствуется в своей деятельности локально-нормативными актами (Положениями) о порядке проведения санитарно-противоэпидемиологических (профилактических) мероприятий при подготовке и проведении матчей Чемпионата КХЛ, МХЛ, согласно которым на постоянной основе осуществляются меры по своевременной диагностике и предотвращению возникновения вирусной инфекции в Организации, благодаря чему перевода сотрудников на удаленную работу не осуществлялось. Массовых увольнений и сокращения численности (штата) не было.

Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год.

Общество также подтверждает, что не намерено прекращать свою деятельность в обозримом будущем, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Общество с ограниченной ответственностью «Хоккейный клуб «Нефтехимик»
Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021 год

В 2020 году Общество получило льготный кредит от государства через ПАО Сбербанк на возобновление деятельности в размере 5 913,38 тыс.руб., который был списан банком в марте 2021 года.

Льготный кредит был направлен на оплату заработной платы работников Общества, а также на оплату текущих расходов.

3.40. Величина чистых активов

По состоянию на 31.12.2021 г. в Обществе сложилась ситуация, когда стоимость чистых активов Общества меньше уставного капитала.

Общество совместно с единственным Участником проводит мероприятия по приведению в соответствие чистых активов, в том числе мероприятия по безубыточности.

За последние три года сложилась тенденция по сокращению непокрытого убытка прошлых лет за счет ежегодного получения дохода.

Общество не планирует прекращать свою деятельность. Регулярно выплачивает заработную плату работникам и своевременно уплачивает налоги в бюджет.

С целью приведения чистых активов в соответствие с уставным капиталом Обществом разработан перспективный план развития (бизнес-план) на долгосрочный период с 2020-2030г.г., согласно которому Обществом будут предприняты меры по увеличению выручки за счет привлечения новых рекламодателей и увеличения зоны распространения рекламы в сети интернет по РФ, РФ и всему миру, увеличению выручки от продажи билетов на хоккей за счет внедрения новых технологий продаж, как следствие - получения доходов, которые соответственно будут направлены на покрытие убытков прошлых лет.

Руководитель

Главный бухгалтер

19 января 2022 г.



Ларионов Игорь Викторович

Арапова Виктория Александровна