

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К
БУХГАЛТЕРСКОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ООО «РИК ХМАО»
ЗА 2021 ГОД**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Региональная инфраструктурная компания Ханты-Мансийского автономного округа» (далее – Общество) за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, действующих правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, учетной политики Общества. Отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 году не возникало.

1. Общие сведения по состоянию на 31 декабря 2021 года

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Региональная инфраструктурная компания Ханты-Мансийского автономного округа»
Краткое наименование	ООО «РИК ХМАО»
Форма собственности	Частная
Адрес регистрации	628408, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, Сургут г, ул Энергетиков, д. 26, помещ. 51
Участники	АО «Мостострой-11»
Размер доли в уставном капитале	50%
Участники	АО "ДСК "АВТОБАН"
Размер доли в уставном капитале	50%
Размер уставного капитала	10 000 (Десять тысяч) рублей
ИНН/КПП	8602303399/860201001
Генеральный директор	Бирюков Сергей Васильевич

Филиалы и представительства, обособленные подразделения

Местонахождения филиала (ов) и представительств	НЕТ
Обособленные подразделения	НЕТ

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2021 году составила 1 человек. Дивиденды в 2021 году не выплачивались.

2. Краткая характеристика деятельности организации

Общество было зарегистрировано в городе Сургут 09 августа 2021 года Инспекцией Федеральной налоговой службы по Сургутскому району Ханты-

Мансийского автономного округа - Югры. Основным видом деятельности общества является Строительство мостов и тоннелей.

В планах Общества участие в конкурсах на заключение соглашений на основе государственно-частного партнерства в Ханты-Мансийском автономном округе-Югре. В 2021 году велась деятельность по подготовке к участию в конкурсах на заключение соглашений, непосредственно участие в конкурсах не состоялось.

3. Показатели основной деятельности

Общество приняло решение не применять ФСБУ 6/2020, 25/2018 досрочно.

Основные средства, нематериальные активы отсутствуют на балансе общества. За балансом Общества учтено нежилое помещение, арендованное для организации офиса. Информация о наличии и движении основных средств и нематериальных активов представлена в Таблицах 1 и 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.1. Оборотные средства

Общество учитывает расходы на программное обеспечение постепенно в течение срока их эксплуатации и действия прав на использование, не списанная в расходы стоимость таких активов отражается в составе оборотных активов.

Тыс. Руб.		
№ п/п		
1	Расходы будущих периодов (до 12 мес.)	10
1.1	Программное обеспечение, информационные системы	10
	ИТОГО	10

3.2. Заемные средства

Структура долгосрочных заемных средств на отчетную дату:

Тыс. Руб.						
№ п/п	Наименование статьи	Основной долг		Проценты		
		Сумма	Срок погашения	Сумма	годовая процентная ставка	Срок погашения
	Долгосрочные займы					
1	АО "Мостострой-11" (Договор об открытии заемной линии с лимитом выдачи №2 от 09.09.2021)	2 230	31.12.2035	91	14,5	31.12.2035
2	ДСК АВТОБАН АО (Договор об открытии заемной линии с лимитом выдачи №3 от 09.09.2021)	2 150	31.12.2035	88	14,5	31.12.2035
	ИТОГО	4 559				

Проценты признаются расходом текущего периода и отражены в отчете о финансовых результатах по строке 2330.

3.3. Кредиторская задолженность и оценочные обязательства

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

На отчетную дату Общество не имеет просроченной задолженности по налогам и сборам и перед государственными внебюджетными фондами.

Наличие и движение оценочных обязательств в отчетном периоде раскрывается в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. Ожидается, что фактический расход Общества по погашению оценочных обязательств не превысит сумму, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 года.

3.4. Выручка, управленческие расходы.

Выручка за отчётный период у Общества отсутствует.

Управленческие расходы по видам составили:

Тыс. руб.		
№ п/п	Управленческие расходы	Итого:
1	Заработная плата (в т.ч. отчисления в резерв отпусков)	27
2	Страховые взносы с ФОТ	8
3	Аренда жилых и нежилых помещений	51
4	Информационно-консультационные расходы	3 500
5	Прочие услуги	11
	ИТОГО	3 597

3.5. Прочие расходы

Тыс.руб.		
№ п/п	Прочие расходы	Итого:
1.	Услуги банка	9
2.	Нотариальные услуги	11
	ИТОГО	20

3.6. Расчеты по налогу на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль ведется налоговый учет, основанный на первичных учетных документах, бухгалтерских справках, аналитических регистрах бухгалтерского и налогового учета. В случае, если данные

о хозяйственных операциях формируются на бухгалтерских счетах по правилам, соответствующим налоговой политике, применяются регистры бухгалтерского учета. При определении налоговой базы по налогу на прибыль доходы и расходы признаются по методу начисления.

Справка-расчет по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02

		Тыс.руб.
Код	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	-3 796
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	-
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	-
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	759
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	-
Е	Постоянная разница за период	-
1	Отложенный налог на начало периода	-
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	759
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	759
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	
5	Доход по налогу за отчетный период	759
	(3) + (4)	
6	Условный доход по налогу	759
	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый расход	-
	- (Е) * 20%	
8	Чистая прибыль	-3 037
	(А) + (5)	

4. Особенности отражения движения денежных средств в отчетности.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто, в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

5. Информация о связанных сторонах.

Контрагенты, являющиеся связанной стороной:

Наименование: АО «Мостострой-11», ИНН 8617001665, ОГРН 1028601680359

Место нахождения: 628408, ХМАО-Югра, г.Сургут, ул.Энергетиков, д.26

Основание определения как связанной стороны: АО «Мостострой-11» владеет 50% доли в уставном капитале Общества, номинальной стоимостью 5 тыс.руб.

1. Вид операции: Аренда имущества (нежилое помещение)

Основание: Договор аренды №1 от 10.08.2021

Оборот по договору за 2021 год составил 61 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2021г. договор действующий, задолженность отсутствует. Арендванный объект отражен на забалансовом счете 001 «Арендванные основные средства».

2. Вид операции: предоставление займа для финансирования текущей деятельности.

Основание: Договор об открытии заемной линии с лимитом выдачи №2 от 09.09.2021

Процентная ставка – 14,5%, срок погашения основного долга и процентов – 31.12.2035 г.

На конец отчетного периода размер основного долга составляет 2 230 тыс.руб., начисленные и капитализированные проценты – 91 тыс.руб.

В бухгалтерском балансе задолженность отражена по строке 1410 «Заемные средства».

Наименование: АО "ДСК "АВТОБАН", ИНН 7725104641, ОГРН 1027739058258

Место нахождения: 119571, г. Москва, Вернадского Проспект, д. 92, к. 1, этаж 1,2, помещ. XIV, XXXII

Основание определения как связанной стороны: АО "ДСК "АВТОБАН" владеет 50% доли в уставном капитале Общества, номинальной стоимостью 5 тыс.руб.

1. Вид операции: предоставление целевого займа для финансирования реализации Концессионного соглашения.

Основание: Договор об открытии заемной линии с лимитом выдачи №3 от 09.09.2021

Процентная ставка – 14,5%, срок погашения основного долга и процентов – 31.12.2035 г.

На конец отчетного периода размер основного долга составляет 2 150 тыс.руб., начисленные и капитализированные проценты – 88 тыс.руб.

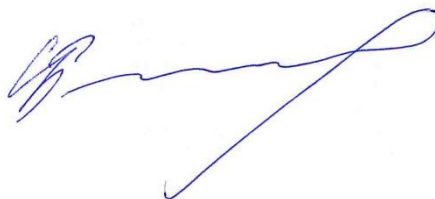
В бухгалтерском балансе задолженность отражена по строке 1410 «Заемные средства».

В течение 2021 года Общество начислило и выплатило вознаграждения генеральному директору в виде оплаты труда, налоговых и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды.

6. События после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности, признаваемые событием после отчетной даты, отсутствуют. При подготовке бухгалтерской финансовой отчетности не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Генеральный директор



Бирюков С.В.