

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость		Поступило	Вывыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 давних положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	537	43	537	-	43
	5190	за 2020 г.	-	537	-	-	537
в том числе:							
Товарный знак RUSGAZBURENIE	5181	за 2021 г.	537	-	537	-	-
	5191	за 2020 г.	-	537	-	-	537
Деловая репутация	5182	за 2021 г.	-	43	-	-	43
	5192	за 2020 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	выбыло первоначальная стоимость	накопленная амортизация	исчислено амортизации	Перевосначальная стоимость	Перевосначальная амортизация	Перевосначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных активов и материальных ценностей) - всего	5200	за 2021 г.	807 796	(105 470)	1 183 197	(434)	255	(325 069)	-	-	2 009 488	(340 309)
в том числе:	5210	за 2020 г.	23 960	(1 820)	862 738	(76 901)	8 018	(111 588)	-	-	807 796	(195 470)
Офисное оборудование	5201	за 2021 г.	18 905	(8 917)	11 294	(434)	255	(9 770)	-	-	29 765	(18 439)
	5211	за 2020 г.	12 090	(1 814)	6 304	(139)	69	(7 173)	-	-	16 905	(8 917)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2021 г.	128 320	(1 947)	236 982	-	-	(36 765)	-	-	427 355	(40 732)
	5212	за 2020 г.	159	(9)	186 262	(68 029)	6 789	(8 737)	-	-	128 393	(1 947)
Другие виды основных средств	5203	за 2021 г.	16 532	(65)	3 787	-	-	(3 347)	-	-	20 299	(3 412)
	5213	за 2020 г.	71	(1)	16 461	-	-	(64)	-	-	16 532	(65)
Транспортные средства	5204	за 2021 г.	567 418	(85 053)	822 424	(10 732)	1 150	(165 795)	-	-	1 389 542	(250 649)
	5214	за 2020 г.	3 497	(96)	574 654	-	-	(88 107)	-	-	567 418	(85 053)
Здания	5205	за 2021 г.	47 613	(8 029)	31 081	-	-	(11 453)	-	-	78 674	(17 483)
	5215	за 2020 г.	8 173	-	39 440	-	-	(8 029)	-	-	47 613	(6 029)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2021 г.	28 520	(3 414)	25 599	-	-	(5 871)	-	-	54 119	(9 285)
	5216	за 2020 г.	-	-	28 520	-	-	(3 414)	-	-	28 520	(3 414)
Создания	5207	за 2021 г.	414	(44)	-	-	-	(58)	-	-	414	(102)
	5217	за 2020 г.	-	-	414	-	-	(44)	-	-	414	(44)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	2 890 036	(803 558)	-	(35 339)	13 964	(563 511)	88 091	(21 092)	2 921 198	(1 142 831)
	5230	за 2020 г.	2 808 087	(48 981)	356 318	(142 400)	12 191	(566 759)	(126 969)	-	2 890 036	(603 558)
в том числе:	5221	за 2021 г.	2 830 848	(588 135)	-	-	-	(565 109)	68 001	-	2 918 959	(1 141 244)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5223	за 2020 г.	2 770 991	(48 183)	329 226	(142 400)	12 191	(352 143)	(128 059)	-	2 830 848	(598 135)
	5222	за 2021 г.	59 168	(17 423)	-	(35 636)	18 954	(8 402)	-	(21 092)	2 259	(1 587)
Транспортные средства	5232	за 2020 г.	38 065	(2 408)	21 092	-	-	(14 616)	-	-	59 168	(17 423)

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 увеличения стоимости	Переклассификация в связи с уточнением назначения или использования объектов
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 г.	49 532	1 219 243	(54)	(1 155 982)	(96 386)
	5250	за 2020 г.	105 282	1 174 263	-	(1 227 463)	(2 500)
в том числе: незавершенные операции по капитальным вложениям в основные средства	5241	за 2021 г.	49 532	1 219 243	(54)	(1 155 982)	(96 386)
	5251	за 2020 г.	105 282	1 174 263	-	(1 227 463)	(2 500)

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

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - в том числе:	5260	-	-
Однородное оборудование (кроме офисного)	5261	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5262	-	-
Транспортные средства	5263	-	-
Здания, прочее сооружение, прочее, назначения	5264	-	-
Другие виды основных средств	5265	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
Однородное оборудование	5271	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5272	-	-
Транспортные средства	5273	-	-
Здания, прочее сооружение, прочее, назначения	5274	-	-
Другие виды основных средств	5275	-	-

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	1 799 204	2 284 316	2 857 910
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	1 083 470	1 143 821	1 307 705
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 444 677	1 332 156	1 347 334
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основное средство, переданное на консервацию	5285	13 295	8 240	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)	накоплен-ная коррек-тировка	начисления процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценений)	первоначальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	1 667 090	-	3 160	-	-	-	1 670 250	-	-
	5311	за 2020 г.	1 667 090	-	-	-	-	-	1 667 090	-	-
	5302	за 2021 г.	1 667 090	-	3 160	-	-	-	1 670 250	-	-
	5312	за 2020 г.	1 667 090	-	-	-	-	-	1 667 090	-	-
	5303	за 2021 г.	880 090	-	-	-	-	-	880 090	-	-
	5313	за 2020 г.	880 090	-	-	-	-	-	880 090	-	-
	5304	за 2021 г.	787 000	-	-	-	-	-	787 000	-	-
	5314	за 2020 г.	787 000	-	-	-	-	-	787 000	-	-
	5305	за 2021 г.	-	-	3 160	-	-	-	3 160	-	-
	5315	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2021 г.	15 070	-	4 106 817	(698 050)	-	-	3 423 837	-	-
	5315	за 2020 г.	86 668	-	15 070	(86 668)	-	-	15 070	-	-
в том числе:	5306	за 2021 г.	15 070	-	936 817	(698 050)	-	-	253 837	-	-
	5316	за 2020 г.	86 668	-	15 070	(86 668)	-	-	15 070	-	-
	5307	за 2021 г.	-	-	3 170 000	-	-	-	3 170 000	-	-
	5317	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	1 682 160	-	4 109 977	(698 050)	-	-	5 792 835	-	-
	5310	за 2020 г.	1 753 758	-	15 070	(86 668)	-	-	1 768 915	-	-

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:				
инвестиции, в том числе:				
инвестиции в дочерние общества	5321	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53211	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53212	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
инвестиции, в том числе:				
инвестиции в дочерние общества	5325	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53251	-	-	-
иное использование финансовых вложений	53252	-	-	-
	53253	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение	поступления и затраты	себе-стоимость	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение
							резерв под снижение стоимости	стоимость				
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	620 818	-	30 132 331	(30 086 999)	-	-	-	X	686 180	-
	5420	за 2020 г.	334 946	-	27 093 612	(26 807 739)	-	-	-	X	630 818	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	619 400	-	2 513 871	(17 662)	-	-	-	(2 467 919)	647 690	-
	5421	за 2020 г.	331 772	-	2 035 455	(125 467)	-	-	-	(1 622 360)	619 400	-
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	-	-	195 362	(179 562)	-	-	-	-	15 820	-
	5423	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	-	-	27 274 860	(29 882 260)	-	-	-	2 418 924	1 654	-
	5425	за 2020 г.	-	-	25 036 503	(26 659 306)	-	-	-	1 522 803	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	1 418	-	148 088	(187 515)	-	-	-	48 995	986	-
	5426	за 2020 г.	3 174	-	21 654	(22 968)	-	-	-	(444)	1 418	-

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность -							
всего	5501	529 847	-	927 669	-	138 030	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5502	529 847	-	927 669	-	138 030	-
авансы выданные	5503	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5504	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность -							
всего	5510	16 284 248	(1 433)	10 153 997	(483)	3 728 295	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5511	13 077 627	-	6 723 992	-	1 892 635	-
авансы выданные	5512	349 037	(1 433)	580 522	(483)	161 059	-
прочие дебиторы	5513	2 257 524	-	2 849 483	-	1 674 601	-
Итого	5500	16 814 095	(1 433)	11 081 866	(483)	3 866 325	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3 047 303	2 172 788	2 362 010
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5552	-	-	-
авансы полученные	5553	973 207	-	-
прочие кредиторы	5554	2 074 096	2 172 788	2 362 010
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5550	16 591 019	13 056 611	6 624 072
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5551	9 942 886	6 757 633	2 742 495
задолженность перед персоналом по зарплате	5552	748	47 505	23 909
задолженность по налогам и сборам	5553	732 628	882 481	586 678
задолженность по страховым вносам	5554	26 501	19 823	10 804
авансы полученные	5555	2 585 338	3 077 173	1 834 001
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5556	-	-	-
прочие кредиторы	5557	3 303 117	2 272 296	1 426 185
Итого	5550	19 636 322	15 229 399	8 986 082

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5990	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	6501	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	6502	-	-	-
прочая	6503	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	2 430 585	1 633 533
Расходы на оплату труда	5620	1 495 463	1 138 075
Отчисления на социальные нужды	5630	379 299	274 458
Амортизация	5640	798 899	679 812
Прочие затраты	5650	24 543 127	23 299 298
Итого по элементам	5660	29 647 373	27 025 174
Изменения остатков (прирост (-); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1 654)	-
Изменения остатков (уменьшения (+)); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5690	29 645 719	27 025 174

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	257 339	428 781	(208 802)	(124 629)	325 689
в том числе:						
Оценочные обязательства премиальный фонд	5701	200 242	266 484	(75 613)	(124 629)	266 484
Оценочные обязательства по оплате отпусков	5702	48 160	131 460	(107 322)	-	72 298
Оценочные обязательства по оплате страх. взносов	5703	8 744	30 305	(25 432)	-	13 617
Оценочные обязательства по оплате НС	5704	193	532	(435)	-	290

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	287 431
в том числе:				
движимое имущество, полученное в залог	5801	-	-	200 281
полученные поручительства	5802	-	-	87 150
Выданные - всего	5810	27 471	-	-
в том числе:				
движимое имущество, полученное в залог	5811	-	-	-
выданные поручительства	5812	27 471	-	-

Мухаметшин Ильям

Рашитович

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

Владыко Ольга

Робертовна

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)



28 февраля 2022 г.

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

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «РусГазБурение» (далее по тексту – ООО «РусГазБурение» или Общество) образовано в августе 2018 года.

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москва за № 1187746735010 от 07 августа 2018 года.

Организационно-правовая форма - Общество с ограниченной ответственностью, код по ОКОПФ – 12300 . Форма собственности - частная, код по ОКФС – 16.

С 26 декабря 2018 года участником Общества с долей участия 100% являлась КОМПАНИЯ ДРИЛЛИНГ МЕНЕДЖМЕНТ СОЛЮШНЗ ЛИМИТЕД.

С 10 сентября 2021 года произошло изменение состава участников и единственным участником Общества с долей участия 100% зарегистрирована АО «КОМПАНИЯ РИД».

Общество зарегистрировано по месту нахождения: 117420, г. Москва, ул. Намёткина, дом 12А, помещение 14 этаж 17.

2. Территориально обособленные подразделения

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех обособленных подразделений:

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1	Обособленное подразделение ООО «РусГазБурение» в г. НОВЫЙ-УРЕНГОЙ	629306, Ямало-Ненецкий АО, г. Новый Уренгой, Восточная промзона тер, дом 3
2	Обособленное подразделение ООО «РусГазБурение» в г. ИРКУТСК	664011, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Карла Маркса, дом 40
3	Обособленное подразделение ООО «РусГазБурение» в г. Астрахань	414000, Астраханская обл., г. Астрахань, ул. Челюскинцев, д.59
4	Обособленное подразделение ООО «РусГазБурение» в г. Уфа	450008, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Карла Маркса, д. 20
5	Обособленное подразделение ООО «РусГазБурение» «Семаковское»	629740, Ямало-Ненецкий АО, Надымский р-н, п. Ямбург
6	Обособленное подразделение ООО «РусГазБурение» Ямальский р-н Харасавейское м/р»	629706, Ямало-Ненецкий автономный округ, Ямальский р-н, п. Сабетта
7	Обособленное подразделение ООО «РусГазБурение» в г. Тюмень	625013, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Пермякова, дом 1 строение 5.
8	Обособленное подразделение ООО «РусГазБурение» «Ковыктинское»	666417, Иркутская область, Жигаловский район, с. Чикан

Обособленное подразделение в г. Новый Уренгой образовано и поставлено на учет в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 2 по Ямало-Ненецкому автономному округу по состоянию на 03 октября 2018 года.

Обособленное подразделение в г. Иркутск образовано и поставлено на учет в Инспекции Федеральной налоговой службы по Октябрьскому округу г. Иркутска по состоянию 11 сентября 2019 года.

В течение 2020 года в составе территориально обособленных структурных подразделений произошли следующие изменения:

- Обособленное подразделение в г. Астрахань образовано и поставлено на учет ИФНС по Кировскому району г. Астрахани 18.03.2020 г.
- Обособленное подразделение на территории Семаковского м/р образовано и поставлено на учет Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 2 по Ямало-Ненецкому автономному округу 30.04.2020 г., 06.10.2020 г. в связи с изменением места нахождения снято с учета и зарегистрировано Межрайонной инспекцией федеральной налоговой службы России № 4 по Ямало-Ненецкому автономному округу 07.10.2020 г.
- Обособленное подразделение на территории Харасавейского м/р образовано и поставлено на учет Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №1 по Ямало-Ненецкому АО 18.05.2020 г.
- Обособленное подразделение в г. Уфа образовано и поставлено на учет Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы России №40 по Республике Башкортостан 03.09.2020 г.

В течение 2021 года в составе территориально обособленных структурных подразделений произошли следующие изменения:

- Обособленное подразделение в г. Тюмень образовано и поставлено на учет в Инспекции Федеральной налоговой службы по г. Тюмени №3 18.03.2021г.
- Обособленное подразделение «Ковыктинское» образовано и поставлено на учет в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №12 09.04.2021г.
- Обособленное подразделение в г. Иркутск в связи с изменением места нахождения снято с учета и зарегистрировано Межрайонной инспекцией федеральной налоговой службы России № 16 по Иркутской области 15.05.2021г.

3. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является выполнение работ и оказание услуг в области добычи нефти и природного газа.

В 2019, 2020, 2021 году Обществом выполнялись работы и оказывались услуги по строительству эксплуатационных и разведочных скважин, работы по гидроразрыву пласта в газоконденсатных эксплуатационных скважинах, услуги по свинчиванию и спуску обсадных колонн, сервисное обслуживание бурового оборудования. Местами оказания услуг являются Уренгойское НГКМ, Казанское НГКМ, Ковыктинское ГКМ, Астраханское ГКМ, Западно-Юрхаровский ЛУ, Южно-Русское ГКМ, Семаковский ЛУ, Харасавэйское ГКМ и Северо-Тамбейское ГКМ

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Руководство Обществом осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

В 2019, 2020 и 2021 году генеральным директором Общества являлся Мухаметшин Илькам Рашитович.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

Совет директоров Общества не образован.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 56 человек в 2019 году;
- 371 человек в 2020 году;
- 593 человека в 2021 году.

II. Существенные аспекты Учетной политики

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе утвержденной Учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская 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 Общества на 2021 год утверждена приказом Общества от 01 октября 2018 года

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и доходные вложения в материальные ценности;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, составившего:

руб.			
Виды валют	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
Евро	84,0695	90,6824	69,3406

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные 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.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

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. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

4. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

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.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления их другим предприятиям за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности в соответствии с ПБУ 6/01. К основным средствам, учитываемым в составе доходных вложений в материальные ценности, относятся: машины и оборудования и другие ценности, имеющие материально-вещественную форму.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

В бухгалтерском балансе основные средства и доходные вложения в материальные ценности показаны по текущей (восстановительной) стоимости, которая соответствует первоначальной стоимости за минусом амортизации по состоянию на 31 декабря 2021 года. Проведение переоценки по состоянию на 31 декабря 2021 года признано нецелесообразным. В последующем переоценка объектов основных средств и доходных вложений в материальные ценности будет производиться по текущей (восстановительной) стоимости на регулярной основе.

Амортизация основных средств и доходных вложений в материальные ценности производится по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в

Общество с ограниченной ответственностью «РусГазБурение»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
за 2021 год

амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств и доходных вложений в материальные ценности приведены ниже:

Группа основных средств и доходных вложений в материальные ценности	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
	с 1 января 2002 года
Здания	5 – 7 лет
Офисное оборудование	2 – 3 лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 – 5 лет
Транспортные средства	3 – 10 лет
Прочие	3 – 5 лет

По амортизируемым основным средствам и доходным вложениям в материальные ценности применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса;
- объектам, находящимся на реконструкции и модернизации более 12 месяцев.

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

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражаются по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

При получении объектов основных средств и доходных вложений в материальные ценности в пользование по договору лизинга данные объекты учитываются на балансе по остаточной стоимости из расчета общего размера лизинговых платежей за минусом накопленной амортизации (при условии их отражения на балансе Лизингополучателя). В случае пересмотра в сторону снижения общего размера лизинговых платежей производится изменение стоимости основных средств и доходных вложений в материальные ценности до момента их выкупа и перехода права собственности.

Расшифровка основных средств и доходных вложений в материальные ценности отражена в таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

Величина основных средств и материальных ценностей, сданных в аренду и принятых в эксплуатацию, отражена в таблице 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

Объекты основных средств, предназначенные для продажи в течение 12 месяцев после отчетной даты, переклассифицируются в состав прочих оборотных активов при условии высокой вероятности реализации на основе заключенных договоров и/или утвержденных планов по продаже. Такой порядок, по мнению руководства Общества, обеспечивает достоверное отражение имущественного состояния Общества.

Вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок» и по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по фактическим затратам на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. Финансовые вложения (включая векселя), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Финансовые вложения подразделяются на долгосрочные и краткосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения).

Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Общество ежегодно по состоянию на 31 декабря создает резерв под обесценение финансовых вложений. Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, на величину разницы между их учетной стоимостью и расчетной стоимостью, если последняя ниже их учетной стоимости. Расчетная стоимость указанных вложений определяется инвентаризационной комиссией в процессе проведения ежегодной инвентаризации активов, имущества и обязательств Общества и анализа стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, может быть основан в части:

- в акции (доли в уставном капитале) объекта инвестиций — на размере доли инвестора в чистых активах, рассчитанной исходя из его доли в уставном капитале;
- в иные виды, не имеющие рыночной стоимости - на порядке определения резерва по сомнительным долгам по дебиторской задолженности.

6. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более, чем 12 месяцев после отчетной даты (см. пункт 9 раздела II);
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

7. 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.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

По сырью и материалам, которые используются при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), резерв под снижение стоимости создается только в случае, когда текущая рыночная стоимость такой продукции (работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической 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 предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

Материалы, предназначенные для капитального строительства, комплектации и реконструкции (модернизации) объектов основных средств (включая доходные вложения в материальные ценности), отражаются в составе внеоборотных активов, так как они представляют собой вложения в активы, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в составе основных средств или в доходных вложений в материальные ценности. Такой порядок, по мнению руководства Общества, обеспечивает достоверное отражение имущественного состояния Общества.

8. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25, по окончании отчетного периода распределяются пропорционально прямым затратам по видам деятельности (объектам строительства).

Затраты вспомогательных производств, учитываемых на счете 23, 20.03 по окончании отчетного периода распределяются пропорционально прямым затратам по объектам

строительства, для которых выполнялись работы соответствующих вспомогательных производств.

Работы и услуги, которые фактически выполнены и оказаны Обществу, но по которым отсутствуют подписанные и заверенные печатью контрагента документы (неотфактурованные работы и услуги), в соответствии с принципом начисления отражаются на последнее число отчетного месяца в расходах текущего периода на основании информации подразделений Общества, непосредственно являющихся потребителями данных работ и услуг.

Косвенные расходы, учитываемые на счете 26, как условно-постоянные ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.8 «Управленческие расходы».

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.

Выпуска готовой продукции в отчетном периоде не осуществлялось. При оценке и учете себестоимости готовой продукции счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не применяется.

9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на приобретение неисключительных прав пользования программными продуктами), отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев, после отчетной даты показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

10. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (далее - НДС).

Не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда учитывается в составе дебиторской задолженности.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нерасплаченная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

11. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее), и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.

Суммы косвенных налогов в составе поступлений и платежей, относящихся к денежным потокам от текущих, инвестиционных или финансовых операций, отражаются свернуто в составе прочих поступлений или прочих платежей в потоках по текущей деятельности.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

В составе прочих поступлений от текущих операций учитываются следующие платежи:

- проценты полученные по краткосрочным депозитам;
- авансы полученные и незачтенные;
- суммы выгоды от продажи/покупки валюты;
- суммы косвенных налогов (положительное сальдо).

В составе прочих платежей от текущих операций учитываются:

- суммы, выданные под отчет работникам;
- потери от валютно-обменных операций;
- уплаченные организацией штрафные санкции и платежи;
- авансы уплаченные и незачтенные;
- суммы косвенных налогов (отрицательное сальдо)

Суммы НДС и страховых взносов, уплаченные Обществом, отражается в составе строки 4122 «Платежи в связи с оплатой труда».

Суммы лизинговых платежей лизингодателю отражаются в составе прочих платежей в денежных потоках по финансовой деятельности.

12. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет 100 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2021 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

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.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

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). Проценты, начисленные Обществом по заемным средствам, использованным на финансирование капитального строительства, а также реконструкции и модернизации объектов, относятся в состав прочих расходов по мере начисления. Данный порядок, хотя и является отступлением от действующих правил, по мнению руководства Общества, не приводит к искажению показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие незначительности таких затрат, но позволяет значительно снизить трудоемкость учетных работ и обеспечивает соблюдение требования рациональности ведения бухгалтерского учета.

14. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;
- другие оценочные обязательства.

Сумма обязательств по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе результатов инвентаризации и принятого в Обществе порядка

начисления вознаграждения по итогам работы за год. Оценочное обязательство по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год признается в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода. Сумма резерва увеличивается на сумму страховых взносов.

Величина прочих оценочных обязательств определяется на основании документально подтвержденного анализа обоснованности обязательства.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства отражаются по строкам 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

15. Налогообложение

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, 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. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 12302 «Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты».

16. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по видам деятельности.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- выручка по договорам строительного подряда;

- выручка от оказания услуг по интегрированному управлению проектами (IPM);
- выручка по договорам аренды буровых установок;
- оказание услуг по сервисному обслуживанию бурового оборудования;
- Предоставление транспортных средств и оборудования в аренду.

Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

Выручка от выполнения работ по договорам строительного подряда исчисляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда 2/2008».

В составе прочих доходов Общества признаются:

- дивиденды (доходы), связанные с участием в уставном капитале внутригрупповых организаций;
- проценты по депозитным вкладам;
- положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- прочая реализация товаров, работ услуг;
- штрафы, пени, неустойки, проценты к получению за нарушение условий договоров;
- иные прочие доходы.

17. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Работы и услуги, которые фактически выполнены и оказаны Обществу, но по которым отсутствуют подписанные и заверенные печатью контрагента документы (неотфактурованные работы и услуги), в соответствии с принципом начисления отражаются на последнее число отчетного месяца в расходах текущего периода на основании информации подразделений Общества, непосредственно являющихся потребителями данных работ и услуг.

Определение сумм неотфактурованных затрат производится:

- в случае если с контрагентом имеется заключенный договор – на основании фактических физических объемов работ (услуг) и расценок из договора;
- в случае, если с контрагентом имеется проект договора с расценками – на основании фактических физических объемов работ(услуг) и расценок из проекта договора;
- в случае, если с контрагентом отсутствуют и заключенный договор и проект договора – на основании фактических физических объемов работ (услуг) и:
 - а) расценок заключенного с данным контрагентом в предыдущем году договора;
 - б) расценок по заключенным договорам по аналогичным работам, услугам с другими контрагентами;
 - в) экспертных оценок ответственных лиц;

- в случае невозможности выделения единичных расценок из стоимости этапа при поэтапной приемке-сдаче работ – исходя из фактического процента исполнения этапа работ.

Указанные расходы отражаются в бухгалтерском учете на основании бухгалтерской справки, оформленной ответственным лицом на основании документа, подтверждающего фактический физический объем полученных услуг (работ). При этом сумма принимаемых расходов отражается по кредиту субсчета 76.05.2 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками по методу начислений» в корреспонденции со счетами учета затрат. Сумма начисления отражается в учете с НДС. При этом сумма НДС, начисленная в бухгалтерском учете при отсутствии счета-фактуры, не подлежит вычету в порядке, предусмотренном гл. 21 НК РФ. Сумма НДС по неотфактурованным поставкам, работам и услугам отражается на счете 19.10 «НДС по методу начислений».

При получении оформленных первичных документов начисленные таким образом расходы и сумма НДС сторнируются и отражаются в бухгалтерском учете Общества в общеустановленном порядке.

Прочие расходы в основном включают:

- вознаграждение по банковским гарантиям;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- расходы социального характера;
- прочая реализация товаров, работ услуг;
- штрафы, пени, неустойки, проценты к выплате за нарушение условий договоров;
- иные прочие расходы.

18. Учет договоров строительного подряда

Для признания выручки, расходов и финансового результата по договорам строительного подряда способом по «мере готовности» Общество определяет степень завершенности работ по договору на отчетную дату:

- по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору.

Доходы Общества, не связанные непосредственно с исполнением договора и возникающие в результате нецелевого использования активов (например, продажи Обществом излишних строительных материалов и конструкций, приобретенных для исполнения договора), в выручку по договору не включаются и учитываются как прочие доходы.

Расходы, возмещаемые заказчиком по условиям договора, принимаются к учету по мере возникновения.

Косвенные расходы распределяются между договорами пропорционально величине прямых расходов.

Непредъявленная к оплате начисленная выручка учитывается на счете 46.01.2 и в бухгалтерском балансе отражается (без НДС) в составе дебиторской задолженности по строке 12302 «Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты».

19. Изменения в учетной политике

В связи с обязательным применением с 01.01.2021 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения: закреплён перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», уточнен перечень объектов, учитываемых в составе запасов, определен порядок оценки запасов при первоначальном признании, в том числе при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа, а также определены порядок и периодичность формирования резерва под обесценение запасов.

В связи с вступлением в действие начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год новых федеральных стандартов ФСБУ 25/2018 «Аренда», ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26 «Капитальные вложения» и в целях совершенствования учетных методов и принципов Общество предполагает внести существенные изменения в учетную политику на 2022 год.

В связи с тем, что оценка в денежном выражении последствий изменения Учетной политики в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью, измененные способы ведения бухгалтерского учета будет применяться Обществом в отношении вышеприведенных фактов хозяйственной деятельности перспективно начиная с отчетности за 2022 год.

20. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Корректировка показателей прошлого периода были произведены в Отчете о финансовых результатах за период 2020 год в 2021 году в связи с изменением подхода отражения в отчетности операций по закрытию неотфактурованных услуг прошлых лет и представлены в таблице:

тыс. руб.				
Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
2120	Себестоимость	(26 658 871)	136 515	(26 522 356)
2100	Валовая прибыль (убыток)	9 203 844	136 515	9 340 359
2200	Прибыль (убыток) от продаж	8 701 026	136 515	8 837 541
2340	Прочие доходы	741 589	(136 515)	605 074

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Информация по разделу «Основные средства и доходные вложения в материальные ценности» дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» и 2.4 «Иное использование объектов основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства, полученные в аренду

Общество отражает основные средства, полученные в пользование по договору аренды, стоимостью:

в 2021 году – 1 444 677 тыс. руб.;

в 2020 году – 1 332 156 тыс. руб.;

в 2019 году - 1 347 334 тыс. руб.;

В таблице представлены перечень арендованных объектов, отраженных на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по состоянию на 31.12.2019, 31.12.2020 и 31.12.2021:

тыс. руб.					
Наименование арендодателя	№ договора	Наименование имущества	Стоимость имущества на 31.12.2021	Стоимость имущества на 31.12.2020	Стоимость имущества на 31.12.2019
Всего стоимость арендованных основных средств, в том числе:			1 444 677	1 332 156	1 347 334
ООО «ФИНАНСБИЗНЕСГРУПП»	Договор перенайма №ПН/7/19А/Ф от 01.10.2019)(9 71-АУ/18	Буровая установка ZJ50DBS (зав№2007-74F)	142 689	158 544	262 741
	Договор перенайма №ПН/3/15А/Ф от 01.10.2019)(9 66-АУ/18	Буровая установка ZJ50DBS (зав№2008-029F)	224 262	249 180	265 740
	Договор перенайма №ПН/4/16А/Ф от 01.10.2019)(9 67-АУ/18	Буровая установка ZJ50DBS (зав№2008-048F)	217 076	241 195	259 741
	Договор перенайма №ПН/5/17А/Ф от 01.10.2019)(9 68-АУ/18)	Буровая установка ZJ50DBS (зав№2008-050F)	215 432	239 369	259 742
	Договор перенайма №ПН/6/18А/Ф от	Буровая установка ZJ50DBS (зав№2008-		255 543	259 742

Общество с ограниченной ответственностью «РусГазБурение»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
 за 2021 год

Наименование арендодателя	№ договора	Наименование имущества	Стоимость имущества на 31.12.2021	Стоимость имущества на 31.12.2020	Стоимость имущества на 31.12.2019
	01.10.2019)(970-АУ/18)	081F)	229 989		
Прочие			415 229	188 325	39 628

В 2019 году Обществом арендованные основные средства арендодателю не возвращались.

В 2020 году Обществом возвращены арендодателю арендованные основные средства в сумме 24 926 тыс. руб.

В 2021 году Обществом возвращены арендодателю арендованные основные средства в сумме 118 968 тыс. руб.

Кроме этого, Общество получило в лизинг от ООО «ФинансБизнесГрупп» и ООО «ТЯЖПРОМЛИЗИНГ» основные средства стоимостью (с целью дальнейшей передачи в аренду и использования для собственных нужд):

в 2021 году – 830 459 тыс. руб.

в 2020 году – 729 591 тыс. руб.

в 2019 году - 2 875 791 тыс. руб.

В соответствии с условиями договоров лизинга, заключенных с ООО «ФинансБизнесГрупп», имущество, полученное в лизинг, учитывается на балансе лизингополучателя в течение срока 60 месяцев с последующим выкупом.

По условиям договора лизинга, заключенного с ООО «ТЯЖПРОМЛИЗИНГ», имущество, полученное в лизинг, учитывается на балансе лизингополучателя в течение срока 60 месяцев с последующим выкупом.

По состоянию на отчетные даты объекты основных средств, полученные в пользование по договорам лизинга, учитываются на балансе по остаточной стоимости из расчета общего размера лизинговых платежей за минусом накопленной амортизации в составе строки 1160 Бухгалтерского баланса «Доходные вложения в материальные ценности» и строки 1150 Бухгалтерского баланса «Основные средства».

В таблице представлены объекты основных средств, полученные в пользование по договорам лизинга по состоянию на 31.12.2019:

тыс. руб.				
№ п/п	Наименование имущества, полученного в лизинг	Сумма лизинговых платежей без НДС на 31.12.2019	Сумма накопленной амортизации на 31.12.2019	Сумма для отражения по строке 1160 Бухгалтерского баланса на 31.12.2019
1	Механизм кустового перемещения буровой установки БУ Z150 DBS зав. № 74	173 191	2 886	170 305
2	Механизм кустового перемещения буровой установки БУ Z150 DBS зав. № 81	152 372	2 540	149 832
3	Механизм кустового перемещения буровой установки БУ Z150 DBS зав. №	183 928	3 065	180 863

Общество с ограниченной ответственностью «РусГазБурение»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
за 2021 год

№ п/п	Наименование имущества, полученного в лизинг	Сумма лизинговых платежей без НДС на 31.12.2019	Сумма накопленной амортизации на 31.12.2019	Сумма для отражения по строке 1160 Бухгалтерского баланса на 31.12.2019
	29			
4	Установка буровая БУ-5000/320 ЭК- БМЧ зав. № 14779	97 094	1 618	95 476
5	Установка буровая БУ 6000/400-ЭК- БМЧ зав. № 14790	208 572	3 476	205 096
6	Установка буровая БУ 6000/400 ЭК- БМЧ зав. № 14795	208 572	3 476	205 096
7	Установка буровая БУ 6000/400 ЭК- БМЧ зав. № 14792	208 572	3 476	205 096
8	Установка буровая БУ 6000/400 ЭК- БМЧ зав. № 14791	208 572	3 476	205 096
9	Установка буровая БУ 5000/320 ЭК- БМЧ зав. № 14778	220 590	3 677	216 913
10	Установка буровая БУ 5000/320 ЭК- БМЧ зав. № 14782	220 590	3 677	216 913
11	Установка буровая БУ 5000/320 ЭК- БМЧ зав. № 14777	220 590	3 677	216 913
12	Установка буровая БУ 5000/320 ЭК- БМЧ зав. № 14776	220 590	3 677	216 913
13	Установка буровая БУ 5000/320 ЭК- БМЧ зав. № 14769	220 590	3 676	216 914
14	Установка буровая БУ HR-5000-AC-CS зав. № AR 226	227 168	3 786	223 382
ИТОГО		2 770 991	46 183	2 724 808

В связи с изменением в 2020 году Центральным банком Российской Федерации ключевой ставки/ставки рефинансирования, выбранной ЦБ РФ в качестве основного индикатора денежно-кредитной политики РФ и согласно условиям договоров лизинга, заключенных с ООО «ФинансБизнесГрупп» изменены Графики авансовых и лизинговых платежей по Договорам лизинга.

В таблице представлены объекты основных средств, полученные в пользование по договорам лизинга по состоянию на 31.12.2020:

тыс. руб.					
№ п/п	Наименование имущества, полученного в лизинг	Сумма лизинговых платежей без НДС на 31.12.2020	Сумма накопленной амортизации на 31.12.2020	Сумма для отражения по строке 1160 Бухгалтерского баланса на 31.12.2020	Сумма для отражения по строке 1150 Бухгалтерского баланса на 31.12.2020
1	Механизм кустового перемещения буровой установки БУ ZJ50 DBS зав. № 74	167 213	36 749	130 464	X
2	Механизм кустового перемещения буровой установки БУ ZJ50 DBS зав. № 81	147 112	32 331	114 781	X
3	Механизм кустового перемещения буровой установки БУ ZJ50 DBS зав. № 29	177 579	39 027	138 552	X

Общество с ограниченной ответственностью «РусГазБурение»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
за 2021 год

№ п/п	Наименование имущества, полученного в лизинг	Сумма лизинговых платежей без НДС на 31.12.2020	Сумма накопленной амортизации на 31.12.2020	Сумма для отражения по строке 1160 Бухгалтерского баланса на 31.12.2020	Сумма для отражения по строке 1150 Бухгалтерского баланса на 31.12.2020
4	Установка буровая БУ- 5000/320 ЭК-БМЧ зав.№ 14779	92 399	20 455	71 944	X
5	Установка буровая БУ 6000/400-ЭК-БМЧ зав.№ 14790	198 484	43 941	154 543	X
6	Установка буровая БУ 6000/400 ЭК-БМЧ зав.№ 14795	198 484	43 941	154 543	X
7	Установка буровая БУ 6000/400 ЭК-БМЧ зав. №14792	198 484	43 941	154 543	X
8	Установка буровая БУ 6000/400 ЭК-БМЧ зав. № 14791	198 484	43 941	154 543	X
9	Установка буровая БУ5000/320 ЭК-БМЧ зав. № 14778	209 921	46 473	163 448	X
10	Установка буровая БУ 5000/320 ЭК-БМЧ зав. № 14782	209 921	46 473	163 448	X
11	Установка буровая БУ 5000/320 ЭК-БМЧ зав. № 14777	209 921	46 473	163 448	X
12	Установка буровая БУ 5000/320 ЭК-БМЧ зав. № 14776	209 920	46 472	163 448	X
13	Установка буровая БУ 5000/320 ЭК-БМЧ зав. №14769	209 920	46 472	163 448	X
14	Установка буровая БУ HR- 5000-AC-CS зав. № AR 226	216 180	47 858	168 322	X
15	Механизм кустового перемещения буровой установки БУ ZJ50 DBS зав. № 4092(081)	147 027	-	147 027	X
16	Ключ гидравлический ГКШ-8000 «Тимеркул» в комплекте с гидростанцией ГСЭ-200Р- 37	16 205	-	16 205	X
17	Блендер на базе	63 196	10 686	X	

Общество с ограниченной ответственностью «РусГазБурение»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
за 2021 год

№ п/п	Наименование имущества, полученного в лизинг	Сумма лизинговых платежей без НДС на 31.12.2020	Сумма накопленной амортизации на 31.12.2020	Сумма для отражения по строке 1160 Бухгалтерского баланса на 31.12.2020	Сумма для отражения по строке 1150 Бухгалтерского баланса на 31.12.2020
	полуприцеп Инв. номер РГБ00000000377				52 510
18	Гидратационная установка на базе шасси Iveco 8x8 Инв. номер РГБ00000000378	40 587	6 863	X	33 724
19	Комплект оборудования высокого давления Инв. номер РГБ00000000821	61 795	-	X	61 795
20	Контейнеровоз специальный IVECO-AMT 633940 X42633940K6024404 Инв. номер РГБ00000000825	12 092	-	X	12 092
21	Насос ГРП на базе полуприцепа MTU 12V4000.пятиплунжерный Инв. номер РГБ00000000372	53 473	9 042	X	44 431
22	Насос ГРП на базе полуприцепа MTU 12V4000.пятиплунжерный Инв. номер РГБ00000000373	53 474	9 042	X	44 431
23	Насос ГРП на базе полуприцепа MTU 12V4000.пятиплунжерный Инв. номер РГБ00000000374	53 474	9 042	X	44 432
24	Насос ГРП на базе полуприцепа MTU 12V4000.пятиплунжерный Инв. номер РГБ00000000375	53 474	9 041	X	44 432
25	Насос ГРП на базе полуприцепа MTU 12V4000.трехплунжерный Инв. номер РГБ00000000376	53 474	9 041	X	44 432
26	Полуприцеп-песковоз восстановленный АРРКО FS-30 78УХ 782543 Инв. номер РГБ00000000734	14 662	533	X	14 129
27	Полуприцеп-песковоз восстановленный АРРКО FS-30 78УХ 782544 Инв. номер РГБ00000000735	14 662	533	X	14 129
28	Станция контроля и управления на базе шасси Iveco 6x6 Инв номер РГБ00000000379	29 101	4 921	X	24 180
29	Установка ввода жидких	33 295	5 630		

Общество с ограниченной ответственностью «РусГазБурение»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
за 2021 год

№ п/п	Наименование имущества, полученного в лизинг	Сумма лизинговых платежей без НДС на 31.12.2020	Сумма накопленной амортизации на 31.12.2020	Сумма для отражения по строке 1160 Бухгалтерского баланса на 31.12.2020	Сумма для отражения по строке 1150 Бухгалтерского баланса на 31.12.2020
	добавок на базе шасси Ivesco 8x8 Инв номер РТБ00000000380			X	27 665
30	Установка для нагрева воды Инв номер РТБ00000000822	15 189	-	X	15 189
ИТОГО		3 359 203	658 925	2 222 708	477 571

В связи с изменением в 2021 году Центральным банком Российской Федерации ключевой ставки/ставки рефинансирования, выбранной ЦБ РФ в качестве основного индикатора денежно-кредитной политики РФ и согласно условиям договоров лизинга, заключенных с ООО «ФинансБизнесГрупп» и ООО «ТЯЖПРОМЛИЗИНГ» изменены Графики авансовых и лизинговых платежей по Договорам лизинга.

В таблице представлены объекты основных средств, полученные в пользование по договорам лизинга по состоянию на 31.12.2021:

тыс. руб.					
№ п/п	Наименование имущества, полученного в лизинг	Сумма лизинговых платежей без НДС на 31.12.2021	Сумма накопленной амортизации на 31.12.2021	Сумма для отражения по строке 1160 Бухгалтерского баланса на 31.12.2021	Сумма для отражения по строке 1150 Бухгалтерского баланса на 31.12.2021
1	Механизм кустового перемещения буровой установки БУ ZJ50 DBS зав. № 74	170 924	70 391	100 533	X
2	Механизм кустового перемещения буровой установки БУ ZJ50 DBS зав. № 81	150 377	61 929	88 448	X
3	Механизм кустового перемещения буровой установки БУ ZJ50 DBS зав. № 29	181 520	74 754	106 766	X
4	Установка буровая БУ- 5000/320 ЭК-БМЧ зав.№ 14779	95 341	39 081	56 260	X
5	Установка буровая БУ 6000/400-ЭК-БМЧ зав.№ 14790	204 805	83 951	120 854	X
6	Установка буровая БУ 6000/400 ЭК-БМЧ зав.№ 14795	204 805	83 951	120 854	X
7	Установка буровая БУ 6000/400 ЭК-БМЧ зав. №14792	204 805	83 951	120 854	X
8	Установка буровая БУ	204 805	83 951	120 854	

50

Общество с ограниченной ответственностью «РусГазБурение»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
за 2021 год

№ п/п	Наименование имущества, полученного в лизинг	Сумма лизинговых платежей без НДС на 31.12.2021	Сумма накопленной амортизации на 31.12.2021	Сумма для отражения по строке 1160 Бухгалтерского баланса на 31.12.2021	Сумма для отражения по строке 1150 Бухгалтерского баланса на 31.12.2021
	6000/400 ЭК-БМЧ зав. № 14791				X
9	Установка буровая БУ5000/320 ЭК-БМЧ зав. № 14778	216 605	88 787	127 818	X
10	Установка буровая БУ 5000/320 ЭК-БМЧ зав. № 14782	216 605	88 787	127 818	X
11	Установка буровая БУ 5000/320 ЭК-БМЧ зав. № 14777	216 605	88 787	127 818	X
12	Установка буровая БУ 5000/320 ЭК-БМЧ зав. № 14776	216 605	88 787	127 818	X
13	Установка буровая БУ 5000/320 ЭК-БМЧ зав. №14769	216 605	88 787	127 818	X
14	Установка буровая БУ HR- 5000-AC-CS зав. № AR 226	223 066	91 436	131 630	X
15	Механизм кустового перемещения буровой установки БУ ZJ50 DBS зав. № 4092(081)	154 809	16 195	138 614	X
16	Ключ гидравлический ГКШ-8000 «Тимеркул» в комплекте с гидростанцией ГСЭ-200Р- 37	17 063	2 585	14 478	X
17	Блендер на базе полуприцепа Инв. номер РГБ00000000377	65 433	23 468	X	41 965
18	Гидратационная установка на базе шасси Iveco 8x8 Инв. номер РГБ00000000378	42 024	15 078	X	26 946
19	Комплект оборудования высокого давления Инв. номер РГБ00000000821	65 065	9 856	X	55 209
20	Контейнеровоз специальный IVECO-AMT 633940 X42633940K6024404 Инв. номер РГБ00000000825	12 731	1 954	X	10 777
21	Насос ГРП на базе полуприцепа MTU	55 366	19 860		

Общество с ограниченной ответственностью «РусГазБурение»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
за 2021 год

№ п/п	Наименование имущества, полученного в лизинг	Сумма лизинговых платежей без НДС за 31.12.2021	Сумма накопленной амортизации на 31.12.2021	Сумма для отражения по строке 1160 Бухгалтерского баланса на 31.12.2021	Сумма для отражения по строке 1150 Бухгалтерского баланса на 31.12.2021
	12V4000.пятиплунжерный Инв. номер РГБ00000000372			X	35 506
22	Насос ГРП на базе полуприцепа MTU 12V4000.пятиплунжерный Инв. номер РГБ00000000373	55 366	19 860	X	35 506
23	Насос ГРП на базе полуприцепа MTU 12V4000.пятиплунжерный Инв. номер РГБ00000000374	55 366	19 860	X	35 506
24	Насос ГРП на базе полуприцепа MTU 12V4000.пятиплунжерный Инв. номер РГБ00000000375	55 366	19 860	X	35 506
25	Насос ГРП на базе полуприцепа MTU 12V4000.трехплунжерный Инв. номер РГБ00000000376	55 366	19 860	X	35 506
26	Полуприцеп-песковоз восстановленный АРРКО FS-30 78УХ 782543 Инв. номер РГБ00000000734	15 217	3 775	X	11 442
27	Полуприцеп-песковоз восстановленный АРРКО FS-30 78УХ 782544 Инв. номер РГБ00000000735	15 217	3 775	X	11 442
28	Станция контроля и управления на базе шасси Iveco 6x6 Инв номер РГБ00000000379	30 131	10 816	X	19 315
29	Установка ввода жидких добавок на базе шасси Iveco 8x8 Инв номер РГБ00000000380	34 474	12 372	X	22 102
30	Установка для нагрева воды Инв номер РГБ00000000822	15 993	1 658	X	14 335
31	Насосная установка ГРП гос.номер УУ 6974 77, модели FR2250-20. Инв номер РГБ00000001158	96 915	7 930	X	88 985
32	Насосная установка ГРП, гос.номер УУ 6982 77,модели F-PU-Tr 2500. Инв номер РГБ00000001157	72 970	5 970	X	67 000
33	Насосная установка ГРП, гос.номер УУ 6986	96 915	7 930		

Общество с ограниченной ответственностью «РусГазБурение»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
за 2021 год

№ п/п	Наименование имущества, полученного в лизинг	Сумма лизинговых платежей без НДС на 31.12.2021	Сумма накопленной амортизации на 31.12.2021	Сумма для отражения по строке 1160 Бухгалтерского баланса на 31.12.2021	Сумма для отражения по строке 1150 Бухгалтерского баланса на 31.12.2021
	77, модели FP2250-20. Инв номер РГБ00000001155			X	88 985
34	Насосная установка ГРП, гос. номер УУ 6968 77 модели FP2250-20. Инв номер РГБ00000001154	88 932	7 276	X	81 656
35	Насосная установка ГРП, гос. номер УУ 6979 77, модели FP2250-20. Инв номер РГБ00000001159	72 970	5 970	X	67 000
36	Передвижная лаборатория (станция контроля и управления) гос. номер УУ 6926 77FCU24-20 Инв номер РГБ00000001152	22 803	1 866	X	20 937
37	Смесительная установка (блендер), гос. номер М 791 ЕН 797, модели FB100 Инв номер РГБ00000001153	89 502	7 323	X	82 179
38	Автоконтейнеровоз 6*6 IVECO-AMT 633941 гос. номер Е 758 ЕУ 797(VIN X89636941M0DZ7004) Инв номер РГБ00000001419	15 105	755	X	14 350
39	Автомобиль - фургон специальный с КМУ гос. номер Е 306 ЕР 797 VIN X897721P4M0GB0170 Инв номер РГБ00000001420	6 889	345	X	6 544
40	Автомобиль булитовоз 6*6 IVECO-AMT 633940 гос. номер Е 367 ЕР 797 (VIN X89636940MODZ7003) Инв номер РГБ00000001421	18 105	905	X	17 200
41	Автомобиль специальный вахтовый (22+2 в кабине) на шасси 43118-50 VIN X897721T2M0GB0186. Инв номер РГБ00000001422	5 939	297	X	5 642
42	Тягач седельный с КМУ 6x6 EURO 5 гос. номер Е 641 ЕР 797 VIN: X89693910M0DZ7031 IVECO-AMT 633910 Инв номер РГБ00000001430	12 838	642	X	12 196
43	Тягач седельный с КМУ	12 838	642		

Общество с ограниченной ответственностью «РусГазБурение»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
за 2021 год

№ п/п	Наименование имущества, полученного в лизинг	Сумма лизинговых платежей без НДС на 31.12.2021	Сумма накопленной амортизации на 31.12.2021	Сумма для отражения по строке 1160 Бухгалтерского баланса на 31.12.2021	Сумма для отражения по строке 1150 Бухгалтерского баланса на 31.12.2021
	6х6 EURO 5 гос.номер Т 920 ЕН 797 VIN: X89693910M0DZ7030 IVECO-AMT 633910 Инв номер РГБ00000001429			X	12 196
44	Тягач седельный с КМУ 6х6 EURO 5 гос.номер Х 213 ЕН 797 VIN: X89693910M0DZ7028 IVECO-AMT 633910 Инв номер РГБ00000001427	12 838	642	X	12 196
45	Тягач седельный с КМУ 6х6 EURO 5 гос.номер Х 221 ЕН 797 VIN: X89693910M0DZ7032 IVECO-AMT 633910 Инв номер РГБ00000001431	12 838	642	X	12 196
46	Тягач седельный с КМУ 6х6 EURO 5 гос.номер Х 257 ЕН 797 VIN: X89693910M0DZ7029 IVECO-AMT 633910 Инв номер РГБ00000001428	12 838	642	X	12 196
47	Тягач седельный с КМУ 6х6 EURO 5 гос.номер Е 647 ЕР 797 VIN: X89693910M0DZ7026 IVECO-AMT 633910 Инв номер РГБ00000001425	12 575	629	X	11 946
48	Тягач седельный с КМУ 6х6 EURO 5 гос.номер Т 890 ен 797 VIN: X89693910M0DZ7027 IVECO-AMT 633910 Инв номер РГБ00000001426	12 575	629	X	11 946
49	Тягач седельный с КМУ 6х6 EURO 5 гос.номер Т 902 ЕН 797VIN: X89693910M0DZ7025 IVECO-AMT 633910 Инв номер РГБ00000001424	12 575	629	X	11 946
50	Автомобиль - фургон специальный с КМУ VIN X897721P4M0GB0171 на шасси КамАЗ 43118-50 е758ер 797 Инв номер РГБ00000001418	6 889	344	X	6 545
51	Гидратационная установка модели FHU24 на шасси MERCEDES BENZ ACTROS 4141.8*8 гос.номер Е 704 КН 797 Инв номер РГБ00000001505	77 108	2 547	X	74 561

Общество с ограниченной ответственностью «РусГазБурение»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
за 2021 год

№ п/п	Наименование имущества, полученного в лизинг	Сумма лизинговых платежей без НДС на 31.12.2021	Сумма накопленной амортизации на 31.12.2021	Сумма для отражения по строке 1160 Бухгалтерского баланса на 31.12.2021	Сумма для отражения по строке 1150 Бухгалтерского баланса на 31.12.2021
52	Емкость вертикальная технологическая V=50м3 для ГРП (ФЛОТ 2) №1 Инв номер РГБ00000001564	1 813	-	X	1 813
53	Емкость вертикальная технологическая V=50м3 для ГРП (ФЛОТ 2) №2 Инв номер РГБ00000001565	1 813	-	X	1 813
54	Емкость вертикальная технологическая V=50м3 для ГРП (ФЛОТ 2) №3 Инв номер РГБ00000001566	1 813	-	X	1 813
55	Емкость вертикальная технологическая V=50м3 для ГРП (ФЛОТ 2) №4 Инв номер РГБ00000001567	1 813	-	X	1 813
56	Емкость вертикальная технологическая V=50м3 для ГРП (ФЛОТ 2) №5 Инв номер РГБ00000001568	1 813	-	X	1 813
57	Емкость вертикальная технологическая V=50м3 для ГРП (ФЛОТ 2) №7 Инв номер РГБ00000001570	1 813	-	X	1 813
58	Емкость вертикальная технологическая V=50м3 для ГРП (ФЛОТ 2) №8 Инв номер РГБ00000001571	1 813	-	X	1 813
59	Емкость вертикальная технологическая V=50м3 для ГРП (ФЛОТ 2) №6 Инв номер РГБ00000001569	1 813	-	X	1 813
60	Емкость технологическая ЕТ50.В.К.ГРП-07 зав.№ 2450 Инв номер РГБ00000001572	2 680	-	X	2 680
61	Емкость технологическая ЕТ50.В.К.ГРП-08 зав.№ 2451 Инв номер РГБ00000001573	2 643	-	X	2 643
62	Комплект оборудования высокого давления (ФЛОТ 2) Инв номер РГБ00000001562	41 091	-	X	41 091
63	Комплект оборудования низкого давления (ФЛОТ 2) Инв номер РГБ00000001561	5 020	-	X	5 020
64	Протектор фонтанной арматуры гидравлический (рабочее давление 15000 Ps) АФП-06.00.000-04 Инв номер РГБ00000001563	16 965	-	X	16 965

Общество с ограниченной ответственностью «РусГазБурение»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
за 2021 год

№ п/п	Наименование имущества, полученного в лизинг	Сумма лизинговых платежей без НДС на 31.12.2021	Сумма накопленной амортизации на 31.12.2021	Сумма для отражения по строке 1160 Бухгалтерского баланса на 31.12.2021	Сумма для отражения по строке 1150 Бухгалтерского баланса на 31.12.2021
ИТОГО		4 324 320	1 372 717	1 759 235	1 192 368

Доходные вложения в материальные ценности, которые предназначены к продаже в течение 12 месяцев после отчетности, Обществом в отчетности на 31.12.2019г переклассифицированы и отражены в составе прочих оборотных активов, на 31.12.2021г переклассифицированы и отражены в составе Запасов. Более подробно информация представлена в пункте 10 раздела III «Раскрытие существенных показателей» и в пункте 5 раздела III «Раскрытие существенных показателей» соответственно.

За имущество, полученное по договорам лизинга, Обществом до конца действия данных договоров должны быть выплачены лизинговые платежи в размере 3 073 015 тыс. руб. (с учетом НДС).

За имущество, полученное по договорам лизинга, Обществом было выплачено лизинговых платежей (с учетом НДС):

в 2021 году – 1 014 921 тыс. руб., в том числе не заченных авансовых платежей на сумму 103 599 тыс. руб.;

в 2020 году – 843 142 тыс. руб., в том числе не заченных авансовых платежей на сумму 24 621 тыс. руб.;

в 2019 году – 228 441 тыс. руб., в том числе не заченных авансовых платежей на сумму 132 377 тыс. руб.

В таблице представлены объекты основных средств, отраженные по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» Бухгалтерского баланса:

№ п/п	Наименование объекта	Сумма для отражения по строке 1160 Бухгалтерского баланса на 31.12.2021	Сумма для отражения по строке 1160 Бухгалтерского баланса на 31.12.2020	Сумма для отражения по строке 1160 Бухгалтерского баланса на 31.12.2019
1	Автогрейдер CATERPILLAR 140M AWD (сер.номер D9GO1924)	-	18 832	-
2	Автомобиль Cadillac Escalade ESV, VIN 1GYS48KJ7KR305411	-	3 855	5 866
3	Автомобиль Mercedes-Benz S 560 4MATIC MAYBACH VIN WDD229861A483782	-	8 755	13 322
4	Автомобиль Mercedes-Benz V 250D 4Matic VIN WDF44781313520531	-	2 285	3 590
5	Автомобиль легковой BMW 530i xDrive VIN WBAJR71050WW53516	-	1 482	2 329
6	Автомобиль легковой BMW 750Li xDrive Sedan VIN WBAZF81050D184467	-	540	848

Общество с ограниченной ответственностью «РусГазБурение»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год

№ п/п	Наименование объекта	Сумма для отражения по строке 1160 Бухгалтерского баланса на 31.12.2021	Сумма для отражения по строке 1160 Бухгалтерского баланса на 31.12.2020	Сумма для отражения по строке 1160 Бухгалтерского баланса на 31.12.2019
7	Автомобиль легковой BMW 750Li xDrive VIN X4X7F294X0BF99725	-	2 401	3 773
8	Автомобиль легковой Mercedes-Benz E 200 4MATIC VIN WDD2130431A415748	672	1 404	2 137
9	Автомобиль легковой Mercedes-Benz VITO TOURER 119 BLUETEC 4MATIC 4*4 WDF44770313268951	-	1 059	1 612
10	Автомобиль легковой Toyota HILUX VIN MR0BA3CD000114393	-	1 152	1 811
11	Механизм кустового перемещения буровой установки БУ ZJ50 DBS зав. № 74	100 533	130 464	170 305
12	Механизм кустового перемещения буровой установки БУ ZJ50 DBS зав. № 81	88 448	114 781	149 832
13	Механизм кустового перемещения буровой установки БУ ZJ50 DBS зав. № 29	106 766	138 552	180 863
14	Механизм кустового перемещения буровой установки БУ ZJ50 DBS зав. № 4092(081)	138 614	147 027	-
15	Установка буровая БУ-5000/320 ЭК-БМЧ зав. № 14779	56 260	71 944	95 476
16	Установка буровая БУ 6000/400-ЭК-БМЧ зав. № 14790	120 854	154 543	205 096
17	Установка буровая БУ 6000/400 ЭК-БМЧ зав. № 14795	120 854	154 543	205 096
18	Установка буровая БУ 6000/400 ЭК-БМЧ зав. № 14792	120 854	154 543	205 096
19	Установка буровая БУ 6000/400 ЭК-БМЧ зав. № 14791	120 854	154 543	205 096
20	Установка буровая БУ5000/320 ЭК-БМЧ зав. № 14778	127 818	163 448	216 913
21	Установка буровая БУ 5000/320 ЭК-БМЧ зав. № 14782	127 818	163 448	216 913
22	Установка буровая БУ 5000/320 ЭК-БМЧ зав. № 14777	127 818	163 448	216 913
23	Установка буровая БУ 5000/320 ЭК-БМЧ зав. № 14776	127 818	163 448	216 913
24	Установка буровая БУ 5000/320 ЭК-БМЧ зав. № 14769	127 818	163 448	216 914
25	Установка буровая БУ HR-5000-AC-CS зав. № AR 226	131 630	168 322	223 382
26	Ключ гидравлический ГКШ-8000 «Тимеркул» в комплекте с гидростанцией ГСЭ-200Р-37	14 478	16 205	-
27	Кронштейн ГК 80.700.800.000	100	400	-
28	Модуль насосно-перекачивающий (Стандарт) контейнерного исполнения согласно приложенной документации	4 971	5 888	-

Общество с ограниченной ответственностью «РусГазБурение»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год

№ п/п	Наименование объекта	Сумма для отражения по строке 1160 Бухгалтерского баланса на 31.12.2021	Сумма для отражения по строке 1160 Бухгалтерского баланса на 31.12.2020	Сумма для отражения по строке 1160 Бухгалтерского баланса на 31.12.2019
29	Насосный блок 1600 л.с. на раме в комплекте с эл.приводом 1200кВт и подпорной системой	13 389	15 718	-
ИТОГО		1 778 367	2 286 478	2 760 096

Основные средства и доходные вложения в материальные ценности, переданные в аренду

Основные средства и доходные вложения в материальные ценности, переданные в аренду, отражены в таблице 2.4 «Иное использование объектов основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

Общество передало в пользование по договорам аренды объекты основных средств и доходных вложений в материальные ценности по балансовой (остаточной) стоимости в оценке на дату передачи:

в 2021 году – 4 248 205 тыс. руб.;

в 2020 году – 3 935 009 тыс. руб.;

в 2019 году – 4 219 471 тыс. руб.;

В таблице представлены объекты основных средств, переданные в пользование по договорам аренды по состоянию на 31.12.2019:

Наименование арендатора	№ Договора аренды	Наименование имущества	тыс. руб. Остаточная стоимость имущества на дату передачи
ООО «Газпром бурение»	Договор аренды № 950-АУ/19 от 01.09.2019г	Автомобили легковые - 9 единиц	37 721
	Договор субаренды №1150-АУ/19 от 11.10.2019г. (173-ЦАУ.19)	Буровая установка HR-500-AC-CS зав. AR 226	227 168
	Договор субаренды №1154-АУ/19 от 01.10.2019г (161-ЦАУ.19)	Буровая установка ZJ50DBS (зав№2007-74F)	262 741
	Договор субаренды №158-ЦАУ.19 (1151-АУ/19 от 01.10.2019)	Буровая установка ZJ50DBS (зав№2008-029F)	265 740
	Договор субаренды 1152-АУ/19 11.10.2019г. (159-ЦАУ.19)	Буровая установка ZJ50DBS (зав№2008-048F)	259 741
	Договор субаренды № 1153-АУ/19 от 01.10.2019 (160-ЦАУ.19)	Буровая установка ZJ50DBS (зав№2008-050F)	259 742
	Договор субаренды № 1155-АУ/19 от 01.10.2019 (162-ЦАУ.19)	Буровая установка ZJ50DBS (зав№2008-081F)	259 742
	Договор субаренды №1140-АУ/19 от 11.10.2019г. (163-ЦАУ.19)	Буровая установка БУ 5000/320 ЭК-БМЧ зав. 14769	220 590

58

Общество с ограниченной ответственностью «РусГазБурение»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
за 2021 год

Наименование арендатора	№ Договора аренды	Наименование имущества	Остаточная стоимость имущества на дату передачи
	Договор субаренды №1141-АУ/19 от 11.10.2019г. (164-ЦАУ.19)	Буровая установка БУ 5000/320 ЭК-БМЧ зав. 14776	220 590
	Договор субаренды №1142-АУ/19 от 11.10.2019г. (165-ЦАУ.19)	Буровая установка БУ 5000/320 ЭК-БМЧ зав. 14777	220 590
	Договор субаренды №1143-АУ/19 от 11.10.2019г. (166-ЦАУ.19)	Буровая установка БУ 5000/320 ЭК-БМЧ зав. 14778	220 590
	Договор субаренды №1145-АУ/19 от 11.10.2019г. (168-ЦАУ.19)	Буровая установка БУ 5000/320 ЭК-БМЧ зав. 14779	97 094
	Договор субаренды №1144-АУ/19 от 11.10.2019г. (167-ЦАУ.19)	Буровая установка БУ 5000/320 ЭК-БМЧ зав. 14782	220 590
	Договор субаренды №1146-АУ/19 от 11.10.2019г. (169-ЦАУ.19)	Буровая установка БУ 6000/400 ЭК-БМЧ зав. 14790	208 572
	Договор субаренды №1147-АУ/19 от 11.10.2019г. (170-ЦАУ.19)	Буровая установка БУ 6000/400 ЭК-БМЧ зав. 14791	208 572
	Договор субаренды №1148-АУ/19 от 11.10.2019г. (171-ЦАУ.19)	Буровая установка БУ 6000/400 ЭК-БМЧ зав. 14792	208 572
	Договор субаренды №1149-АУ/19 от 11.10.2019г. (172-ЦАУ.19)	Буровая установка БУ 6000/400 ЭК-БМЧ зав. 14795	208 572
	Договор субаренды №1158-ЦАУ.19 (1151-АУ/19 от 01.10.2019)	Механизм кустового перемещения буровой установки БУ ZJ50 DBS зав. № 29	183 928
	Договор субаренды №1154-АУ/19 от 01.10.2019г. (161-ЦАУ.19)	Механизм кустового перемещения буровой установки БУ ZJ50 DBS зав. № 74	173 191
	Договор субаренды №1155-АУ/19 от 01.10.2019 (162-ЦАУ.19)	Механизм кустового перемещения буровой установки БУ ZJ50 DBS зав. № 81	152 372
ПАО «Подзембургаз»	Договор аренды УПА(Агрегат) №84-ЦАУ.19 от 23.07.2019	Агрегаты подъемные для ремонта и бурения скважин БАРС-80 - 6 единиц	103 053
Итого			4 219 471

В таблице представлены объекты основных средств, переданные в пользование по договорам аренды по состоянию на 31.12.2020:

Наименование арендатора	№ Договора аренды	Наименование имущества	тыс. руб. Остаточная стоимость имущества на дату передачи
ООО «Газпром бурение»	Договор аренды № 950-АУ/19 от 01.09.2019г	Автомобили легковые - 7 единиц	31 546
	Договор субаренды №1150-	Буровая установка HR-500-AC-	216 180

Общество с ограниченной ответственностью «РусГазБурение»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в головной бухгалтерской отчетности за 2021 год

Наименование арендатора	№ Договора аренды	Наименование имущества	Остаточная стоимость имущества на дату передачи
	АУ/19 от 11.10.2019г. (173-ЦАУ.19)	CS зав. AR 226	
	Договор субаренды №1154-АУ/19 от 01.10.2019г (161-ЦАУ.19)	Буровая установка ZJ50DBS (зав№2007-74F)	262 741
	Договор субаренды №158-ЦАУ.19 (1151-АУ/19 от 01.10.2019)	Буровая установка ZJ50DBS (зав№2008-029F)	265 740
	Договор субаренды 1152-АУ/19 11.10.2019г. (159-ЦАУ.19)	Буровая установка ZJ50DBS (зав№2008-048F)	259 741
	Договор субаренды № 1153-АУ/19 от 01.10.2019 (160-ЦАУ.19)	Буровая установка ZJ50DBS (зав№2008-050F)	259 742
	Договор субаренды № 1155-АУ/19 от 01.10.2019 (162-ЦАУ.19)	Буровая установка ZJ50DBS (зав№2008-081F)	259 742
	Договор субаренды №1140-АУ/19 от 11.10.2019г. (163-ЦАУ.19)	Буровая установка БУ 5000/320 ЭК-БМЧ зав. 14769	209 920
	Договор субаренды №1141-АУ/19 от 11.10.2019г. (164-ЦАУ.19)	Буровая установка БУ 5000/320 ЭК-БМЧ зав. 14776	209 920
	Договор субаренды №1142-АУ/19 от 11.10.2019г. (165-ЦАУ.19)	Буровая установка БУ 5000/320 ЭК-БМЧ зав. 14777	209 921
	Договор субаренды №1143-АУ/19 от 11.10.2019г.(166-ЦАУ.19)	Буровая установка БУ 5000/320 ЭК-БМЧ зав. 14778	209 921
	Договор субаренды №1145-АУ/19 от 11.10.2019г. (168-ЦАУ.19)	Буровая установка БУ 5000/320 ЭК-БМЧ зав. 14779	92 399
	Договор субаренды № 1144-АУ/19 от 11.10.2019г. (167-ЦАУ.19)	Буровая установка БУ 5000/320 ЭК-БМЧ зав. 14782	209 921
	Договор субаренды №1146-АУ/19 от 11.10.2019г. (169-ЦАУ.19)	Буровая установка БУ 6000/400 ЭК-БМЧ зав. 14790	198 484
	Договор субаренды №1147-АУ/19 от 11.10.2019г. (170-ЦАУ.19)	Буровая установка БУ 6000/400 ЭК-БМЧ зав. 14791	198 484
	Договор субаренды № 1148-АУ/19 от 11.10.2019г. (171-ЦАУ.19)	Буровая установка БУ 6000/400 ЭК-БМЧ зав. 14792	198 484
	Договор субаренды №1149-АУ/19 от 11.10.2019г. (172-ЦАУ.19)	Буровая установка БУ 6000/400 ЭК-БМЧ зав. 14795	198 484
	Договор субаренды №158-ЦАУ.19 (1151-АУ/19 от 01.10.2019)	Механизм кустового перемещения буровой установки БУ ZJ50 DBS зав. № 29	177 579
	Договор субаренды №1154-АУ/19 от 01.10.2019г (161-ЦАУ.19)	Механизм кустового перемещения буровой установки БУ ZJ50 DBS зав. № 74	167 213
	Договор субаренды № 1155-АУ/19 от 01.10.2019 (162-	Механизм кустового перемещения буровой	147 112

Общество с ограниченной ответственностью «РусГазБурение»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
за 2021 год

Наименование арендатора	№ Договора аренды	Наименование имущества	Остаточная стоимость имущества на дату передачи
	ЦАУ.19)	установки БУ ZJ50 DBS зав. № 81	
	Договор субаренды 1152-АУ/19 11.10.2019г. (159-ЦАУ.19) ZJ50DBS №2008-048F	Механизм кустового перемещения буровой установки БУ ZJ50 DBS зав. № 4092(081)	147 027
	Договор субаренды 1152-АУ/19 11.10.2019г. (159-ЦАУ.19) ZJ50DBS №2008-048F	Ключ гидравлический ГКШ-8000 «Тимеркул» в комплекте с гидростанцией ГСЭ-200Р-37	16 205
	Договор субаренды 1152-АУ/19 11.10.2019г. (159-ЦАУ.19) ZJ50DBS №2008-048F	Кронштейн ГК 80.700.800.000	600
	Договор субаренды 1152-АУ/19 11.10.2019г. (159-ЦАУ.19) ZJ50DBS №2008-048F	Модуль насосно-перекачивающий (Стандарт) контейнерного исполнения согласно приложенной документации	7 800
	Договор субаренды 1152-АУ/19 11.10.2019г. (159-ЦАУ.19) ZJ50DBS №2008-048F	Насосный блок 1600 л.с. на раме в комплекте с эл.приводом 1200кВт и подпорной системой	16 494
ООО «РусГазАльянс»	Договор РГА-0088-ПСТ/2020	Автомобиль легковой Mercedes-Benz E 200 4MATIC VIN WDD2130431A415748	2 259
ООО "Управление технологического транспорта и специальной техники-Бурсервис"	Договор 130-ЦАУ.20	Автогрейдер CATERPILLAR 140M AWD (сер.номер D9GO1924)	21 092
Итого			3 935 009

В 2020 году Обществу возвращены арендаторами арендованные основные средства в сумме 109 229 тыс. руб.

В таблице представлены объекты основных средств, переданные в пользование по договорам аренды по состоянию на 31.12.2021:

Наименование арендатора	№ Договора аренды	Наименование имущества	Остаточная стоимость имущества на дату передачи
ООО «Газпром Бурение»	Договор субаренды №1150-АУ/19 от 11.10.2019г. (173-ЦАУ.19)	Буровая установка HR-500-AC-CS зав. AR 226	216 180
	Договор субаренды №1154-АУ/19 от 01.10.2019г. (161-ЦАУ.19)	Буровая установка ZJ50DBS (зав.№2007-74F)	262 741
	Договор субаренды №158-ЦАУ.19 (1151-АУ/19 от 01.10.2019)	Буровая установка ZJ50DBS (зав.№2008-029F)	265 740
	Договор субаренды 1152-АУ/19 11.10.2019г. (159-ЦАУ.19)	Буровая установка ZJ50DBS (зав.№2008-048F)	259 741

61

Общество с ограниченной ответственностью «РусГазБурение»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
за 2021 год

Наименование арендатора	№ Договора аренды	Наименование имущества	Остаточная стоимость имущества на дату передачи
	Договор субаренды № 1153-АУ/19 от 01.10.2019 (160-ЦАУ.19)	Буровая установка ZJ50DBS (зав.№2008-050F)	259 742
	Договор субаренды № 1155-АУ/19 от 01.10.2019 (162-ЦАУ.19)	Буровая установка ZJ50DBS (зав.№2008-081F)	259 742
	Договор субаренды № 1140-АУ/19 от 11.10.2019г. (163-ЦАУ.19)	Буровая установка БУ 5000/320 ЭК-БМЧ зав. 14769	209 920
	Договор субаренды № 1141-АУ/19 от 11.10.2019г. (164-ЦАУ.19)	Буровая установка БУ 5000/320 ЭК-БМЧ зав. 14776	209 920
	Договор субаренды № 1142-АУ/19 от 11.10.2019г. (165-ЦАУ.19)	Буровая установка БУ 5000/320 ЭК-БМЧ зав. 14777	209 921
	Договор субаренды № 1143-АУ/19 от 11.10.2019г. (166-ЦАУ.19)	Буровая установка БУ 5000/320 ЭК-БМЧ зав. 14778	209 921
	Договор субаренды № 1145-АУ/19 от 11.10.2019г. (168-ЦАУ.19)	Буровая установка БУ 5000/320 ЭК-БМЧ зав. 14779	92 399
	Договор субаренды № 1144-АУ/19 от 11.10.2019г. (167-ЦАУ.19)	Буровая установка БУ 5000/320 ЭК-БМЧ зав. 14782	209 921
	Договор субаренды № 1146-АУ/19 от 11.10.2019г. (169-ЦАУ.19)	Буровая установка БУ 6000/400 ЭК-БМЧ зав. 14790	198 484
	Договор субаренды № 1147-АУ/19 от 11.10.2019г. (170-ЦАУ.19)	Буровая установка БУ 6000/400 ЭК-БМЧ зав. 14791	198 484
	Договор субаренды № 1148-АУ/19 от 11.10.2019г. (171-ЦАУ.19)	Буровая установка БУ 6000/400 ЭК-БМЧ зав. 14792	198 484
	Договор субаренды № 1149-АУ/19 от 11.10.2019г. (172-ЦАУ.19)	Буровая установка БУ 6000/400 ЭК-БМЧ зав. 14795	198 484
	Договор субаренды № 158-ЦАУ.19 (1151-АУ/19 от 01.10.2019)	Механизм кустового перемещения буровой установки БУ ZJ50 DBS зав. № 29	177 579
	Договор субаренды № 1154-АУ/19 от 01.10.2019г. (161-ЦАУ.19)	Механизм кустового перемещения буровой установки БУ ZJ50 DBS зав. № 74	167 213
	Договор субаренды № 1155-АУ/19 от 01.10.2019 (162-ЦАУ.19)	Механизм кустового перемещения буровой установки БУ ZJ50 DBS зав. № 81	147 112
ООО «Газпром Бурение»	Договор субаренды 1152-АУ/19 11.10.2019г. (159-ЦАУ.19) ZJ50DBS №2008-048F	Механизм кустового перемещения буровой установки БУ ZJ50 DBS зав. № 4092(081)	147 027
	Договор субаренды 1152-АУ/19 11.10.2019г. (159-ЦАУ.19) ZJ50DBS №2008-048F	Ключ гидравлический ГКШ-8000 «Тимеркул» в комплекте с гидростанцией ГСЭ-200Р-37	16 205
	Договор субаренды 1152-АУ/19	Кронштейн ГК 80.700.800.000	600

Общество с ограниченной ответственностью «РусГазБурение»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
за 2021 год

Наименование арендатора	№ Договора аренды	Наименование имущества	Остаточная стоимость имущества на дату передачи
	11.10.2019г. (159-ЦАУ.19) ZJ50DBS №2008-048F		
	Договор субаренды 1152-АУ/19 11.10.2019г. (159-ЦАУ.19) ZJ50DBS №2008-048F	Модуль насосно-перекачивающий (Стандарт) контейнерного исполнения согласно приложенной документации	7 800
	Договор субаренды 1152-АУ/19 11.10.2019г. (159-ЦАУ.19) ZJ50DBS №2008-048F	Насосный блок 1600 л.с. на раме в комплекте с эл.приводом 1200кВт и подпорной системой	16 494
	Договор аренды № 1381-АУ/21 от 31.07.2021г.	Гидростанция взрывозащищенная ГС-20.200Ех Зав.№ 21	1 085
	Договор аренды № 1381-АУ/21 от 31.07.2021г.	Ключ гидравлический АТТ-346ПГ Зав № 008	2 884
	Договор аренды № 1381-АУ/21 от 31.07.2021г.	Прибор регистрации момента (ПРМ-1) зав.№0006	1 504
ООО «РусГазАльянс»	Договор РГА-0088-ПСТ/2020	Автомобиль легковой Mercedes-Benz E 200 4MATIC VIN WDD2130431A415748	2 259
ООО "Управление технологического транспорта и специальной техники-Бурсервис"	Договор 130-ЦАУ.20	Автогрейдер CATERPILLAR 140M AWD (сер.номер D9GO1924)	21 092
ООО "ЦЕНТР ЦЕМЕНТИРОВАНИЯ СКВАЖИН"	Договор субаренды №24РГБ21 (21-87) от 01.01.2021	Нежилое помещение 665,8 кв.м (14,17 и 20 этаж) Намёткина 12А,	78 108
ООО «СПЕЦСТРОЙ СЕРВИС»	Договор субаренды помещения №1/21 (96РГБ21) от 02.02.2021	Нежилое помещение 12,1 кв.м (20 этаж) Намёткина 12А,	1 419
Итого			4 248 203

В 2021 году Обществу возвращены арендаторами арендованные основные средства в сумме 31 546 тыс. руб.

Переоценка основных средств и доходных вложений в материальные ценности

Переоценка основных средств и доходных вложений в материальные ценности по состоянию на 31 декабря 2021 года не проводилась.

Основные средства, переведенные на консервацию

По состоянию на 31.12.2019 Общество не осуществляло перевод основных средств на консервацию.

По состоянию на 31.12.2020 объекты основных средств, переведенные на консервацию представлены в таблице:

Общество с ограниченной ответственностью «РусГазБурение»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
за 2021 год

тыс. руб.

Наименование объекта	Инвентарный номер	Остаточная стоимость на 30.06.2020	Срок ввода в консервацию
Вагон-дом на шасси Кедр (прорабская)	РГБ00000000509	916	с 30.06.2020-01.05.2021
Вагон-дом на шасси Кедр (прорабская)	РГБ00000000510	915	с 30.06.2020-01.05.2021
Вагон-дом на шасси Кедр (прорабская)	РГБ00000000511	916	с 30.06.2020-01.05.2021
Вагон-дом на шасси Кедр (прорабская)	РГБ00000000512	915	с 30.06.2020-01.05.2021
Вагон-дом на шасси Ермак Жилое (8 мест)	РГБ00000000515	916	с 30.06.2020-01.05.2021
Вагон-дом на шасси Кедр Жилое (8 мест)	РГБ00000000519	915	с 30.06.2020-01.05.2021
Вагон-дом на шасси БКП -5 Жилое (8 мест)	РГБ00000000522	916	с 30.06.2020-01.05.2021
Вагон-дом на шасси БКП -5 Жилое (8 мест)	РГБ00000000525	915	с 30.06.2020-01.05.2021
Вагон-дом на шасси БКП -5 Жилое (8 мест)	РГБ00000000526	916	с 30.06.2020-01.05.2021
Итого	X	8 240	X

По состоянию на 31.12.2021 объекты основных средств, переведенные на консервацию представлены в таблице:

тыс. руб.

Наименование объекта	Инвентарный номер	Остаточная стоимость на 01.11.2021	Срок ввода в консервацию
Ключ АТТ-426.70ПГ с Гидростанцией ГС.20.200Ех и комплектом ЗИП	РГБ00000001003	5 409	с 16.10.2021-30.04.2022
Ключ гидравлический ГКШ-7200 "Якш" с ГЗ,ГСЭ-200-37 Т,ком.система контроля свинчив.TORCS	РГБ00000000557	7 684	с 16.10.2021-30.04.2022
Рама транспортировочная ГК72.400.000	РГБ00000000558	130	с 16.10.2021-30.04.2022
Тензодатчик (5т на сжатие М50К-5Ех)	РГБ00000000611	72	с 16.10.2021-30.04.2022
Итого	X	13 295	X

2. Незавершенные капитальные вложения

Информация по разделу «Незавершенные капитальные вложения», дополнительно представленная к таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В строке 11502 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.			
Показатель	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Незавершенные операции по капитальным вложениям в основные средства	16 403	49 582	105 282
Итого	16 403	49 582	105 282

3. Долгосрочные финансовые вложения

Информация по разделу «Долгосрочные финансовые вложения» дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части долгосрочных финансовых вложений.

Расшифровка финансовых вложений по строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса представлена следующим образом (тыс. рублей):

тыс. руб.				
Наименование финансового вложения	Доля в уставном капитале, %	Первоначальная стоимость финансовых вложений на 31.12.2021	Первоначальная стоимость финансовых вложений на 31.12.2020	Первоначальная стоимость финансовых вложений на 31.12.2019
Финансовые вложения, по которым текущая стоимость не определяется:				
1. Инвестиции в дочерние общества	-			
		880 090	880 090	880 090
ООО «Центр цементирования скважин»	100%	880 000	880 000	880 000
ООО «РГБ-СЕРВИС»	90%	90	90	90
2. Инвестиции в зависимые общества	-			
		787 000	787 000	787 000
ООО «УТТИСТ-Бурсервис»	49%	787 000	787 000	787 000
3. Займы предоставленные				
		3 160	-	-
ООО «РГБ-СЕРВИС»		3 160	-	-
Итого	-	1 670 250	1 667 090	1 667 090

По состоянию на 31.12.2021 расчеты по покупке долей в уставном капитале организаций полностью завершены.

По состоянию на 31 декабря 2020 года Обществом не были выявлены признаки устойчивого снижения стоимости приобретенных долей в уставных капиталах дочерних и зависимых организаций и соответственно резерв под обесценение не начислялся.

Долгосрочные финансовые вложения по состоянию на 31 декабря 2021 года не обременены залогами.

4. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов, сроком оборачиваемости более 12 месяцев.

По состоянию на 31.12.2019 отражены материалы, входящие в состав комплектующих основных средств, которые были введены в эксплуатацию в 2020 году.

По состоянию на 31.12.2020 материалы, подлежащие комплектации в 2021 году отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2021 материалы, подлежащие комплектации в 2022 году отсутствуют.

тыс. руб.			
Вид внеоборотных активов	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
НДС по лизинговым платежам, подлежащим начислению и уплате в течение периода более чем 12 месяцев после отчетной даты, по объектам лизинга, учитываемым на балансе лизингополучателя	345 683	357 199	393 668
Материалы, предназначенные для последующей комплектации в объекты основных средств	-	-	45 352
Расходы будущих периодов	1 521	1 369	203
Итого	347 204	358 568	439 223

5. Материалы и товары для перепродажи

Информация по разделу «Материалы и товары для перепродажи» дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2019 года из состава строки 1210 «Запасы» исключены материалы, предназначенные для последующей комплектации в объекты основных средств и которые отражены по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

По состоянию на 31.12.2021 года в состав строки 1210 «Запасы» включен объект основных средств Автогрейдер CATERPILLAR 140M AWD Инв номер РГБ00000000476 по балансовой стоимости на 31.12.2021 года в сумме 15 819,00 тыс. руб., предназначенный для продажи в 2022 году. Указанный объект исключен из состава строки 1160 «Доходные вложения в материальные ценности».

У Общества отсутствуют запасы в залоге. Запасы Общества являются ликвидными, с высоким уровнем оборачиваемости. МПЗ используются в производстве либо предназначены для продажи.

Резерв под обесценение товарно-материальных ценностей не создавался.

6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

В связи с применением принципа начисления неотфактурованных работ и услуг (работы и услуги, которые фактически выполнены и оказаны Обществу, но по которым отсутствуют подписанные и заверенные печатью контрагента документы) сумма НДС отражается на счете 19.10 «НДС по методу начислений».

При этом сумма НДС, начисленная в бухгалтерском учете при отсутствии счета-фактуры, не подлежит вычету и не будет приниматься Обществом в уменьшение налога

на добавленную стоимость, подлежащего уплате в бюджет до получения оформленных первичных документов.

Налог на добавленную стоимость по методу начислений составляет:

на 31 декабря 2021 года – 348 305 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года – 276 687 тыс. руб.;

на 31 декабря 2019 года - 85 043 тыс. руб.;

Указанные суммы отражены в бухгалтерском балансе по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

В бухгалтерском балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость» отражены суммы налога, учитываемого по счетам 19.04 и 19.АР по лизинговым платежам, подлежащим начислению и уплате в течение 12 месяцев после отчетной даты по объектам лизинга, учитываемым на балансе лизингополучателя в размере:

на 31 декабря 2021 года – 183 753 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года – 217 668 тыс. руб.;

на 31 декабря 2019 года – 144 525 тыс. руб.;

7. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 12301 «Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса отражается задолженность, удерживаемая Заказчиками по выполненным работам для надлежащего исполнения обязательств по договорам строительного подряда до момента завершения работ скважинам или до истечения гарантийного периода.

В составе показателя «Авансы выданные», включенного в состав строки 12302 «Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса, отражена сумма денежных авансов по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров. Авансы и/или предварительная оплата, осуществленные в форме передачи иных активов у Общества отсутствуют.

Авансы выданные приведены за минусом налога на добавленную стоимость, который составляет:

на 31 декабря 2021 года – 202 202 тыс. рублей;

на 31 декабря 2020 года – 114 932 тыс. рублей;

на 31 декабря 2019 года – 48 068 тыс. рублей;

Расшифровка балансовой величины прочей дебиторской задолженности, включенной в состав строки 12302 «Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса представлена ниже (тыс. рублей):

Общество с ограниченной ответственностью «РусГазБурение»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
за 2021 год

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда (без НДС)	1 893 196	2 185 983	1 494 224
Расчеты по договорам лизинга (авансы выданные)	80 540	24 621	132 379
Приобретенные права в рамках выполнения работ	-	-	45 423
Таможенные платежи	158	955	955
Платежи (взносы) по прочим видам страхования	10 816	31 204	429
Расчеты по претензиям	1 482	60	200
Переплата по налогам и сборам	239 081	215 693	24
Задолженность по выплате дивидендов	-	370 869	-
Прочая задолженность	32 251	20 098	967
Итого	2 257 524	2 849 483	1 674 601

8. Краткосрочные финансовые вложения

Информация по разделу «Краткосрочные финансовые вложения» дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части краткосрочных финансовых вложений.

В строке 1240 «Финансовые вложения» (за исключением денежных эквивалентов) отражены краткосрочные займы и банковские депозиты сроком более трех месяцев после отчетной даты, в том числе:

тыс. руб.

Наименование займодолжателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2021
ООО «ЭПИК 380»	-	15 000	86 668
ООО "СПЕЦСТРОЙСЕРВИС"	80	70	-
ООО «Сервисный Центр СБМ»	253 757	-	-
Наименование банка	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2021
АО "СМП БАНК"	3 170 000	-	-
Итого	3 423 837	15 070	86 668

9. Денежные средства и денежные эквиваленты

В строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены следующие активы (тыс. рублей):

тыс. руб.

Наименование вида	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Денежные средства, в том числе:	871 951	322 793	97 999
Средства на расчетных счетах	871 951	322 793	97 999
Денежные эквиваленты, в том числе:	-	760 000	2 085 000
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	-	760 000	2 085 000
Итого	871 951	1 082 793	2 182 999

Общество с ограниченной ответственностью «РусГазБурение»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
за 2021 год

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие поступления» (строка 4119) отчета о движении денежных средств отражены, в том числе, следующие денежные поступления (тыс. рублей):

Наименование вида поступления	За 2021 год	За 2020 год
Полученные и незачтенные авансы покупателей и заказчиков	2 802 045	3 207 128
Косвенные налоги по текущей деятельности	-	155 778
Проценты по депозитам менее 3-х месяцев	77 950	66 836
Прочие	54 264	32 105
Итого	2 934 259	3 461 847

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие платежи» (строка 4129) отчета о движении денежных средств отражены, в том числе, следующие платежи (тыс. рублей):

Наименование вида платежа	За 2021 год	За 2020 год
Страховые выплаты	22 041	44 632
Выплаты СРО АСО ПОСО	270	305
Выданные и незачтенные авансы поставщикам и подрядчикам	934 437	71 942
Штрафы, пени, неустойки	8 292	198 520
Прочие	192 871	201 756
Косвенные налоги по текущей деятельности	528 592	
Итого	1 686 503	517 155

В составе денежных потоков от финансовых операций по статье «Прочие платежи» (строка 4329) отчета о движении денежных средств отражены в том числе следующие платежи (тыс. руб.):

Наименование вида платежа	За 2021 год	За 2020 год
Платежи по договорам лизинга	845 767	702 618
Налог на доходы (прибыль) с дивидендов, уплаченный Обществом в качестве налогового агента	731 436	994 377
Итого	1 577 203	1 696 995

10. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов, сроком оборачиваемости менее 12 месяцев, налог на добавленную стоимость по методу начислений и доходные вложения в материальные ценности, предназначенные для продажи:

Вид оборотных активов	тыс. руб.		
	На 31.12. 2021	На 31.12. 2020	На 31.12 2019
Агрегаты подъемные для ремонта и бурения скважин, предназначенные для продажи	-	-	97 813
Денежные документы	1 093	815	
НДС по методу начислений счет 19.10	348 305	276 687	85 043
Расходы будущих периодов	1 148	1 537	1 728
Итого	350 546	279 039	184 584

11. Капитал и резервы

Уставный капитал

Величина уставного капитала составила:

- на 31 декабря 2021 года - 100 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2020 года - 100 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2019 года - 100 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2021 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2021 года величина уставного капитала не изменялась.

Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного капитала в размере 5% от величины уставного капитала Общества. По итогам работы за 2019 год, 2020 год и 2021 год резервный капитал не создавался.

Нераспределенная прибыль

Нераспределенная прибыль, указанная по строке 1370 Бухгалтерского баланса составила на 31.12.2019 г. - 2 606 162 тыс.руб., на 31.12.2020 – 2 763 257 тыс.руб., на 31.12.2021 – 4 883 905 тыс. руб.

В 2020 году Обществом были выплачены дивиденды:

- по итогам 2018-2019 гг. в размере 2 606 162 тыс.руб.;
- по итогам 1 квартала 2020 года в размере 30 000 тыс.руб.,
- полугодия 2020 года в размере 2 604 555 тыс. руб.
- 9 месяцев 2020 г. в размере 2 408 334 тыс. руб.

В 2021 году Обществом были выплачены дивиденды:

- по итогам 4 квартала 2020 в размере 2 763 257 тыс.руб.;
- полугодия 2021 года в размере 2 000 000 тыс.руб.,
- 9 месяцев 2021 года в размере 131 129 тыс. руб.

12. Долгосрочные обязательства

В составе статьи «Прочие обязательства» строки 1450 бухгалтерского баланса отражена величина долгосрочной кредиторской задолженности по расчетам с прочими поставщиками и подрядчиками, срок погашения которой, согласно заключенным договорам, превышает 12 месяцев после отчетной даты. Сумма задолженности составила:

- на 31 декабря 2021 года – 3 047 303 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 года - 2 172 788 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 года - 2 362 010 тыс. руб.

В состав строки 14501 «Долгосрочная кредиторская задолженность» включена задолженность по авансам полученным по договорам строительного подряда в счет

Общество с ограниченной ответственностью «РусГазБурение»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год

предстоящих работ в период более чем через 12 месяцев после отчетной даты и задолженность по договорам лизинга, заключенным с ООО «ФИНАНСБИЗНЕСГРУПП», подлежащая к уплате в 2023-2026 гг. и с ООО «Тяжпромлизинг», подлежащая к уплате в 2023-2025 гг.

Расшифровка задолженности по авансам полученным по договорам строительного подряда представлена в таблице (тыс. руб.):

Заказчик	Наименование договора	Долгосрочная задолженность
АЧИМ ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО	Дог АД-04/2-7-2020 от 09.09.2020 (5А лот1)	297 639
	Дог АД-04/2-8-2020 от 09.09.2020 (5А лот3)	286 894
ГАЗПРОМ БУРЕНИЕ ООО	IPM проект Ковыкта 408-ЦАУ.20 (1226-АУ/20)	388 674
Итого		973 207

Расшифровка задолженности по договорам лизинга представлена в таблице (тыс. руб.):

Договор лизинга	Предмет лизинга	Лизинговые платежи к оплате с 2023 года
Договор лизинга № 550Ф/08-2019	Буровая установка БУ 5000/320 ЭК-БМЧ зав. 14769	90 333
Договор лизинга № 551Ф/08-2019	Буровая установка БУ 5000/320 ЭК-БМЧ зав. 14776	90 333
Договору лизинга № 552Ф/08-2019	Буровая установка БУ 5000/320 ЭК-БМЧ зав. 14777	90 333
Договору лизинга № 553Ф/08-2019	Буровая установка БУ 5000/320 ЭК-БМЧ зав. 14778	90 333
Договору лизинга № 554Ф/08-2019	Буровая установка БУ 5000/320 ЭК-БМЧ зав. 14782	90 333
Договору лизинга № 557Ф/08-2019	Буровая установка БУ 6000/400 ЭК-БМЧ зав. 14791	85 414
Договору лизинга № 559Ф/08-2019	Буровая установка БУ 6000/400 ЭК-БМЧ зав. 14795	85 414
Договору лизинга № 561Ф/08-2019	Буровая установка HR-5000-AC-CS зав. AR 226	93 026
Договору лизинга № 556Ф/08-2019	Буровая установка БУ 6000/400 ЭК-БМЧ зав. 14790	85 414
Договору лизинга № 558Ф/08-2019	Буровая установка БУ 6000/400 ЭК-БМЧ зав. 14792	85 414
Договору лизинга № 555Ф/08-2019	Буровая установка БУ 5000/320 ЭК-БМЧ зав. 14779	39 779
Договор лизинга № 536Ф/08-2019	Механизм кустового перемещения установки ZJ50 DBS зав. № 74	50 146
Договор лизинга № 536Ф/08-2019	Механизм кустового перемещения установки ZJ50 DBS зав. № 29	53 252

41

Общество с ограниченной ответственностью «РусГазБурение»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
 за 2021 год

Договор лизинга	Предмет лизинга	Лизинговые платежи к оплате с 2023 года
Договор лизинга № 536Ф/08-2019	Механизм кустового перемещения установки ZJ50 DBS зав. № 81	44 122
Договор лизинга №521Ф/07-2019	Оборудование для гидравлического разрыва пласта, 9 ед.	205 219
Договор лизинга №521Ф/07-2019	Полуприцеп-песковоз, 2 ед.	14 701
Договор лизинга 744-2020/ДЛ от 23.12.2020	Ключ гидравлический ГКШ-8000 «Тимеркул» в комплекте с гидростанцией ГСЭ-200Р-37	7 583
Договор лизинга 744-2020/ДЛ от 23.12.2020	Комплект оборудования высокого давления	28 954
Договор лизинга 744-2020/ДЛ от 23.12.2020	Контейнеровоз специальный IVECO-AMT 633940	5 666
Договор лизинга 744-2020/ДЛ от 23.12.2020	Механизм кустового перемещения буровой установки БУ ZJ50 DBS	68 910
Договор лизинга 744-2020/ДЛ от 23.12.2020	Установка для нагрева воды на базе контейнера	7 107
Договор лизинга №675Ф/02-2021 от 20.04.2021	Оборудование для гидравлического разрыва пласта, 7 ед.	413 818
Договор лизинга №675Ф/02-2021 от 20.04.2021	Оборудование для гидравлического разрыва пласта, 1 ед.	64 318
Договор лизинга №745Ф/07-2021 от 04.08.2021	Оборудование для гидравлического разрыва пласта, 13 ед.	119 369
Договор лизинга №746Ф/07-2021 от 04.08.2021	Оборудование для гидравлического разрыва пласта, 13 ед.	64 805
Итого		2 074 096

13. Информация, связанная с использованием денежных средств

Обществом производилось размещение денежных средств на депозитных счетах в Банке ГПБ (АО):

Показатели	За 2021 год	За 2020 год	За 2019 год
Размещено на депозитных счетах	24 157 000	21 785 000	19 394 000
Возвращено с депозитных счетов	21 747 000	23 110 000	18 309 000
Остаток на депозитных счетах на отчетную дату	3 170 000	760 000	2 085 000
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	77 950	66 450	51 472

Все депозиты Общества в 2018 году, 2019 году и 2020 году размещались на срок менее трех месяцев, в связи с чем классифицируются как денежные эквиваленты и отражены по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

По состоянию на 31.12.2021 депозиты размещены на срок более трех месяцев в сумме 3 170 000 тыс. руб., в связи с чем классифицируются как финансовые вложения и

Общество с ограниченной ответственностью «РусГазБурение»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год

отражены по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» в сумме 3 170 000 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2019 года Общество не имело открытых, но не использованных им кредитных линий и облигационных займов. В декабре 2020 года Общество заключило договор с АО СМП Банк на открытие возобновляемой кредитной линии с лимитом 1 500 000 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020 данная кредитная линия не была использована.

В 2021 году предельная задолженность по возобновляемой кредитной линии в АО СМП Банк увеличена до 3 000 000 тыс. руб. и использовалась в течение всего 2021 года по установленной ставке равной ключевой ставке ЦБ + 2%.

В декабре 2021 года Общество установило лимит и заключило Кредитный договор № 00.19-3/01/148/21 от 27.12.21 с Акционерным обществом "АКЦИОНЕРНЫЙ БАНК "РОССИЯ" с условием по рефинансированию кредитов других банков. Кредит с АО СМП Банк был рефинансирован Кредитным договором банка "АКЦИОНЕРНЫЙ БАНК "РОССИЯ". По состоянию на 31.12.2021 года задолженность Общества по кредитному договору составляет перед банком 2 981 114 тыс. руб.

Информация по открытым, но неиспользованным кредитным линиям в банках:

тыс. руб

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Величина денежных средств, временно недоступных для использования	-	-	-
Из них денежные средства в аккредитивах по исполненным обязательствам, не зачисленные на расчетные счета Общества	-	-	-
Денежные средства, которые могут быть дополнительно получены Обществом	6 318 890	1 500 000	-

У Общества отсутствуют полученные поручительства третьих лиц, в том числе не использованные, по состоянию на 31 декабря 2019 года, на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2021 года для получения кредитов и займов.

14. Информация, связанная с полученными обеспечениями

Информация по разделу «Информация, связанная с полученными обеспечениями», представленная в дополнение к таблице 8 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обществом выданы обеспечения третьим лицам:

тыс. руб.

Наименование показателя	Вид обеспечения	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
ООО «Финансбизнесгрупп», в т.ч.:		27 471	-	-
Договор поручительства ДП/133/747Ф от 30.08.2021	Обеспечение исполнения обязательств ООО «Центр		-	-

Общество с ограниченной ответственностью «РусГазБурение»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
за 2021 год

Наименование показателя	Вид обеспечения	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
	цементирования скважин» по договору лизинга №747Ф/07-2021	27 471		
Итого		27 471	-	-

Обществом получены обеспечения третьих лиц:

тыс. руб.				
Наименование показателя	Вид обеспечения	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Картер Рэнди Вэйл, в т.ч.:		-	-	87 150
Договор поручительства №323-ЦАУ.19 от 24.12.2019	Обеспечение обязательств по займу выданному	-	-	87 150
ЭПИК 380 ООО, в т.ч.:		-	-	200 281
Договор залога движ. имущества № 324-ЦАУ.19 от 24.12.2019	Обеспечение обязательств по займу выданному	-	-	113 131
Договор залога имущ. прав № 325-ЦАУ.19 от 24.12.2019	Обеспечение обязательств по займу выданному	-	-	87 150
Итого		-	-	287 431

15. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2021 год следующие показатели:

тыс. руб.			
№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2021 год	За 2020 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	8 955 083	9 609 485
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 20%	8 955 083	9 190 535
1.2	облагаемая по ставке 13%		418 950
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(1 791 017)	(1 892 571)
	В том числе:		
2.1	Рассчитанный по ставке 20%	(1 791 017)	(1 838 107)
2.2	Рассчитанный по ставке 13%		(54 464)
3	Постоянный налоговый расход (доход)	(37 666)	(173 116)
4	Расход (доход) по налогу на прибыль (стр. 2410)	(1 828 683)	(1 748 780)
5	Отложенный налог на прибыль (стр. 2412)	182 774	46 798

Общество с ограниченной ответственностью «РусГазБурение»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
за 2021 год

5.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	182 774	46 798
5.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
6	Текущий налог на прибыль	(2 011 457)	(1 850 042)
6.1	В том числе: Облагаемой по ставке 20% (стр. 2411)	(2 011 457)	(1 795 578)
6.2	Облагаемой по ставке 13% (стр. 2460)		(54 464)

16. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Авансы полученные приведены за минусом налога на добавленную стоимость, который составляет:

на 31 декабря 2021 года – 711 709 тыс. руб.;

на 31 декабря 2020 года – 615 435 тыс. руб.;

на 31 декабря 2019 года – 366 800 тыс. руб.;

Расшифровка прочей кредиторской задолженности (без учета авансов полученных), отраженной в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса, представлена следующим образом (тыс. рублей):

Вид задолженности	тыс. руб.		
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчеты по договорам лизинга	1 102 517	811 323	867 149
Расчеты с поставщиками и подрядчиками по методу начислений (начисленные неотфактурованные услуги)	2 091 644	1 436 311	510 447
Расчеты по приобретенным правам в рамках выполнения работ	-	-	45 423
Расчеты по претензиям	69 382	17 706	-
Прочие кредиторы	39 574	6 956	3 166
Итого	3 303 117	2 272 296	1 426 185

По состоянию на 31 декабря 2021 года, на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

17. Выручка и себестоимость по обычным видам деятельности

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99,

Общество с ограниченной ответственностью «РусГазБурение»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
за 2021 год

утверждённым приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н, и с Положением по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» ПБУ 2/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 24.10.2008 № 116н.

В 2020 году и 2021 году Обществом выполнялись работы и оказывались услуги по строительству эксплуатационных и разведочных скважин, работы по гидроразрыву пласта в газоконденсатных эксплуатационных скважинах, услуги по свинчиванию и спуску обсадных колонн, сервисное обслуживание бурового оборудования.

Расшифровка строки 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах представлена в таблице ниже (тыс. рублей):

тыс. руб.		
Наименование вида деятельности	За 2021 год	За 2020 год
Работы и услуги по строительству эксплуатационных и разведочных скважин, работы по гидроразрыву пласта в газоконденсатных эксплуатационных скважинах, в том числе:	37 071 054	34 542 442
- <i>непредъявленная признанная выручка по договорам строительного подряда (ПБУ 2/2008)</i>	25 050	691 759
Оказание услуг сдачи в аренду, в том числе:	1 398 566	1 320 273
Оказание услуг сдачи в аренду буровых установок	861 774	1 250 112
Предоставление транспортных средств в аренду	14 907	33 357
Оказание услуг по сдаче в аренду подъемных агрегатов	-	-
Оказание услуг по перегону транспортных средств	-	3 000
Оказание услуг по сервисному обслуживанию бурового оборудования	520 414	33 804
Оказание услуг по сдаче в аренду оборудования	1 471	-
Итого	38 469 620	35 862 715

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утверждённым приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Расшифровка строки 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах представлена в таблицах ниже (тыс. рублей):

Наименование вида деятельности	За 2021 год	За 2020 год
Работы и услуги по строительству эксплуатационных и разведочных скважин, работы по гидроразрыву пласта в газоконденсатных эксплуатационных скважинах	28 760 333	25 768 822
Оказание услуг сдачи в аренду, в том числе:	1 249 765	890 049
- оказание услуг сдачи в аренду буровых установок	832 303	835 676
- предоставление транспортных средств в аренду	12 098	23 894
- оказание услуг по сдаче в аренду подъемных агрегатов	-	1 747

Общество с ограниченной ответственностью «РусГазБурение»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
 за 2021 год

Наименование вида деятельности	За 2021 год	За 2020 год
	-	
- оказание услуг по сервисному обслуживанию бурового оборудования	404 986	28 732
- оказание услуг по сдаче в аренду оборудования	378	-
Закрытие неотфактурованных услуг прошлых лет через счет 91.01	(890 383)	(136 515)
Итого	29 119 715	26 522 356

18. Расходы по обычным видам деятельности

Информация по разделу «Расходы по обычным видам деятельности», дополнительно представленная к таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности, в том числе управленческих расходов, приведена в таблице ниже (тыс. руб.):

Общество с ограниченной ответственностью «РусГазБурение»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
за 2021 год

Наименование вида расходов по обычным видам деятельности, в том числе управленческих расходов	За 2021 год	За 2020 год
Затраты на услуги субподряда по бурению	7 388 445	9 351 886
Услуги субподряда по ЗБС	-	23 460
Затраты на услуги технологических сервисов	736 815	436 015
Затраты на услуги по кривлению скважин	4 251 019	4 148 667
Затраты на специализированные виды услуг при испытании(освоении) и КРС	1 635 192	2 252 059
Затраты на услуги по спуску и креплению обсадных колонн	1 063 560	1 161 606
Затраты на услуги по промывочным жидкостям	1 823 399	1 416 669
Затраты на тампонажные услуги	2 548 661	1 506 279
Услуги по отбору керна	34 203	15 728
Услуги по расширению скважин	-	4 000
Расходы Заказчика (процент генподряда)	1 351 308	279 183
Расходы по банковским гарантиям, открытым в рамках договора строительства	112 702	75 625
Расходы на оплату труда	1 241 371	916 075
Отчисление на социальное страхование	319 166	220 919
Оценочные обязательства при оплате отпусков и страховых взносов	162 292	99 797
Оценочные обязательства по выплате премии по итогам деятельности за год	151 933	175 740
Расходы по переездам	91 925	37 302
Затраты связанные с COVID-19	30 758	51 590
Затраты на приобретение сырья, материалов и комплектующих	2 380 690	1 612 705
Аренда	499 655	434 408
Затраты на услуги долотного сервиса	488 080	448 466
Амортизация	798 899	679 817
Затраты на услуги ГИС, ГТИ	348 690	547 516
Затраты на услуги по утилизации буровых растворов	1 186 875	852 180
Транспортные услуги по перевозке груза	324 743	106 786
ГСМ	49 160	18 375
Прочие	308 340	152 321
Убыток по непредъявленной выручки счет 46	317 838	-
Итого	29 645 719	27 025 174

Общество с ограниченной ответственностью «РусГазБурение»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
за 2021 год

Расшифровка управленческих расходов приведена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование вида управленческих расходов	За 2021 год	За 2020 год
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	232 403	261 042
Расходы по лицензиям и товарным знакам (РБП)	3 958	3 824
Оценочные обязательства по выплате премии по итогам деятельности за год	61 262	80 210
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (ПФР страховая часть)	50 544	50 075
Расходы по страхованию имущества	-	133
Оценочные обязательства при оплате отпусков и страховых взносов	21 297	23 984
Затраты связанные с COVID-19	1 505	5 594
Проезд, проживание	26 056	13 511
Расходы на представительские нужды	17 530	-
Затраты на закупку офисной техники, мебели, прочие материалы	10 789	10 185
Аренда	28 748	13 268
Затраты на текущий ремонт зданий	4 204	1 628
Услуги по информационному сопровождению и справочно-информационному обслуживанию	22 163	13 934
Услуги аудита отчетности	6 638	5 860
Услуги по поиску и отбору кандидатов	-	-
Услуги по СО, текущему ремонту, диагностике и ПЭ	-	5 052
Услуги транспорта	16 395	1 272
Услуги связи	2 484	2 874
Прочие	20 028	10 372
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	526 004	502 818

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:

в 2021 году – 1,8%;

в 2020 году - 1,9 %;

в 2019 году - 2,8 %.

19. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	За 2021 год		За 2020 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Поступления/расходы, связанные с продажей других активов внешним покупателям	180 794	180 567	99 546	98 492
Поступления/расходы от продажи объектов ОС внешним покупателям и партнерам	26 435	25 258	307 876	297 088
Восстановление оценочных обязательств по премиальному фонду	124 629			
Штрафы, пени, неустойки, проценты к получению за нарушение условий договоров	163 971	255 944	88 608	273 519
Доходы, связанные с продажей материалов внутригрупповым покупателям	-	-	-	-
Заккрытие неотфактурованных услуг 2019 года, 2020 года	197 733	-	10 493	-
Компенсация расходов по страхованию буровых установок	25 807	-	25 509	-
Доходы/Расходы по агентским договорам, договорам на оказание транспортных услуг, услуг по обсервации, договорам по предоставлению в субаренду помещений	109 246	84 521	62 657	47 050
Услуги управления	7 983	6 000	-	-
Выплата страхового возмещения по договору страхования	3 004	-	-	-
Расходы на банковские гарантии	-	7 996	-	5 943
Услуги кредитных организаций	-	6 190	-	-
НДС к уплате, начисленный по оказанным услугам (переданным товарам, выполненным работам), в т.ч. НДС с компенсации страховки буровых установок, претензия СБМ	-	9 306	-	20 268
Расходы социального характера	-	114 391	-	1 164
Расходы на благотворительность	-	2 500	-	40 350
Вклад в имущество дочернего общества	-	-	-	-
Расходы социального характера	-	-	-	-
Корректировка выручки прошлого периода	-	1 720	-	-
Затраты на питание офисных сотрудников	-	1 991	-	-
Расходы по проведению деловых встреч, собраний и прочее	-	7 510	-	-
Прочие	2 918	46 100	10 385	50 315
Итого	842 520	749 994	605 074	834 189

20. Дочерние и зависимые организации

В 2021 году и 2020 году Общество не осуществляло покупку новых долей в уставном капитале других организаций.

Общество с ограниченной ответственностью «РусГазБурение»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
за 2021 год

В 2019 году Общество осуществило покупку долей в уставном капитале следующих организаций:

Наименование организации	Доля участия, %	Стоимость доли на 31.12.2019, тыс. руб.	Характер взаимоотношений (контроль или значительное влияние)
ООО «Центр цементирования скважин»	100%	880 000	контроль
ООО «РГБ-СЕРВИС»	90%	90	контроль
ООО «УТТиСТ-Бурсервис»	49%	787 000	значительное влияние
Итого	-	1 667 090	-

Дочерние организации ООО «РусГазБурение»:

№ п/п	Наименование и организационно- правовая форма	Сумма вложений на 31.12.2019, тыс. руб.	Доля участия на 31.12.2019, %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31.12.2019, тыс. руб.	Чистая прибыль (убыток) за 2019 год, тыс. руб.	Доходы от участия за 2019 год, тыс. руб.
1	1 ООО «Центр цементирования скважин»	2 880 000	3 100%	4 629305, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Новый Уренгой, ул. Магистральная, Западная промзона, панель Д	5 Цементирование скважин	6 1 013 919	7 589 652	8 403 491*
2	ООО «РГБ- СЕРВИС»	90	90%	117420, Москва г, Намёткина ул, дом № 12А, оф. этаж 14 помещение 1 комната 2	Предоставление услуг по бурению, связанному с добычей нефти, газа и газового конденсата	1 310	(888)	-

* Дивиденды отражены с учетом налога на прибыль, удержанного источником выплаты (налоговым агентом)

№ п/п	Наименование и организационно- правовая форма	Сумма вложений на 31.12.2020, тыс. руб.	Доля участия на 31.12.2020, %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31.12.2020, тыс. руб.	Чистая прибыль (убыток) за 2020 год, тыс. руб.	Доходы от участия за 2020 год, тыс. руб.
1	1 ООО «Центр цементирования скважин»	2 880 000	3 100%	4 629305, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Новый Уренгой, ул. Магистральная, Западная промзона, панель Д	5 Цементирование скважин	6 1 204 152	7 698 757	8 508 525
2	ООО «РГБ- СЕРВИС»	90	90%	117420, Москва г, Намёткина ул, дом № 12А, оф. этаж 14 помещение 1 комната 2	Предоставление услуг по бурению, связанному с добычей нефти, газа и газового конденсата	(764)	(886)	-

Общество с ограниченной ответственностью «РусГазБурение»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
 за 2021 год

№ п/п	Наименование и организационно- правовая форма	Сумма вложений на 31.12.2021, тыс. руб.	Доля участия на 31.12.2021, %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31.12.2021, тыс. руб.	Чистая прибыль (убыток) за 2021 год, тыс. руб.	Доходы от участия за 2021 год, тыс. руб.
1	1 ООО «Центр цементирования скважин»	2 880 000	3 100%	4 629305, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Новый Уренгой, ул. Магистральная, Западная промзона, панель Д	5 Цементирование скважин	6 1 979 514	7 775 361	8 -
2	ООО «РТБ- СЕРВИС»	90	90%	117420, Москва г, Наметкина ул, дом № 12А, оф. этаж 6 помещение 621	Предоставление услуг по бурению, связанному с добычей нефти, газа и газового конденсата	266	(970)	-

Зависимые организации ООО «РусГазБурение»:

№ п/п	Наименование и организационно- правовая форма	Сумма вложений на 31.12.2019, тыс. руб.	Доля участия на 31.12.2019, %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31.12.2019, тыс. руб.	Чистая прибыль (убыток) за 2019 год, тыс. руб.	Доходы от участия за 2019 год, тыс. руб.
1	1 ООО «УТТИСТ- Бурсервис»	2 787 000	3 49%	4 117420, г. Москва, ул. Наметкина, 12А, этаж 19	5 Строительство автомобильных дорог и автомобильных дорог и автомобильных дорог и	6 2 116 471	7 2 120 007	8 622 245*

*Дивиденды отражены с учетом налога на прибыль, удержанного источником выплаты (налоговым агентом)

Общество с ограниченной ответственностью «РусГазБурение»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
 за 2021 год

№ п/п	Наименование и организационно- правовая форма	Сумма вложений на 31.12.2020, тыс. руб.	Доля участия на 31.12.2020, %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31.12.2020, тыс. руб.	Чистая прибыль (убыток) за 2020 год, тыс. руб.	Доходы от участия за 2020 год, тыс. руб.
1	1 ООО «УТТиСТ- Бурсервис»	2 787 000	3 49%	4 117420, г. Москва, ул. Наметкина, 12А, этаж 19	5 Строительство автомобильных дорог и автомагистралей	6 1 184 619	7 (76 852)	8 418 950*

№ п/п	Наименование и организационно- правовая форма	Сумма вложений на 31.12.2021, тыс. руб.	Доля участия на 31.12.2021, %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31.12.2021, тыс. руб.	Чистая прибыль (убыток) за 2021 год, тыс. руб.	Доходы от участия за 2021 год, тыс. руб.
1	1 ООО «УТТиСТ- Бурсервис»	2 787 000	3 49%	4 117420, г. Москва, ул. Наметкина, 12А, этаж 19	5 Строительство автомобильных дорог и автомагистралей	6 1 689 741	7 505 122	8 -

21. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

Состав аффилированных лиц на 31.12.2021 г. представлен в таблице:

№	Наименование аффилированного лица	Местонахождение или место жительства физического лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале Общества
1	Мухаметшин Илькам Рашитович	Г. Москва, Можайское шоссе, д. 22, корпус 1, кв. 33	Лицо, осуществляющее функцию единоличного исполнительного органа	07.08.2018	-*
2	Акционерное общество «Компания РИД»	111020, Г. МОСКВА, ВН. ТЕР.Г.МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЛЕФОРТОВО, УЛ.БОРОВАЯ, Д.7, СТР. 10, ПОМЕЩ./КОМ./РМ XII/11/1	Лицо, которое имеет право распоряжаться более, чем 20% общего количества голосов	10.09.2021	100
3	Общество с ограниченной ответственностью «РусГазБурение-Сервис»	121069, г. Москва, ул. Наметкина, д. 12А, эт. 14	Юридическое лицо, в котором ООО «РусГазБурение» имеет право распоряжаться более, чем 20% общего количества голосов	07.06.2019	-
4	Общество с ограниченной ответственностью «Центр цементирования скважин»	629305629305, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Новый Уренгой, ул. Магистральная, Западная промзона, панель Д	Юридическое лицо, в котором ООО «РусГазБурение» имеет право распоряжаться более, чем 20% общего количества голосов	22.10.2019	-
5	Общество с ограниченной ответственностью «Управление технологического транспорта и специальной техники-Бурсервис»	117420, г. Москва, ул. Наметкина, 12А, этаж 19	Юридическое лицо, в котором ООО «РусГазБурение» имеет право распоряжаться более, чем 20% общего количества голосов	11.09.2019	-
6	Общество с ограниченной ответственностью «СпецСтройСервис»	115230, г. Москва, Проезд Хлебозаводской, д. 7, строение 9, эт. 8 п XV О 802 ком 38	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	22.11.2019	-
7	Каденко Марина Евгеньевна	140083, Московская область, г. Лыткарино	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	10.09.2021	-

85

Общество с ограниченной ответственностью «РусГазБурение»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
за 2021 год

** С 07 августа 2018 года единственным участником Общества с долей участия 100% являлся Мухаметшин Илькам Рашитович. В декабре 2018 года произошло изменение состава участников (см. пункт 1 раздела I)*

Сведения об Основном обществе

С 07 августа 2018 года единственным участником Общества с долей участия 100% являлся Мухаметшин Илькам Рашитович. В декабре 2018 и сентябре 2021 года произошло изменение состава участников.

По состоянию на 31 декабря 2021 года 100% участником общества является Акционерное общество «Компания РИД».

В 2021 году Единственному участнику ООО «РусГазБурение» были выплачены дивиденды по итогам 9 месяцев 2021 г. в размере 131 129 тыс. руб.

Сведения о бенефициарах

Акционерами Акционерного общества «Компания РИД» является два акционера, основным акционером бенефициаром с долей 99% является Каденко Марина Евгеньевна.

Операции с дочерними и зависимыми организациями

В отчетном году Общество осуществляло операции по продаже продукции, товаров, выполнению работ, оказанию услуг следующим дочерним организациям:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	тыс. руб.	
		Выручка от продаж (без НДС)	
		За 2021 год	За 2020 год
ООО «РГБ-СЕРВИС»	Субаренда помещений	881	1 150
ООО «РГБ-СЕРВИС»	Продажа ноутбуков	121	-
ООО «Центр цементирования скважин»	Организация тестирования на COVID-19 персонала	267	-
ООО «Центр цементирования скважин»	Услуги по перевозке груза	7 322	-
ООО «Центр цементирования скважин»	Субаренда помещений	13 882	-
Итого		22 473	1 150

В отчетном году Обществу оказаны услуги по цементированию скважин, услуги специальной техники и прочие услуг дочерними организациями, в том числе:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	тыс. руб.	
		Выручка от продаж (без НДС)	
		За 2021 год	За 2020 год
ООО «Центр цементирования скважин»	Услуги цементирования и спецтехники	2 215 133	1 037 773
	Услуги аренды	9 156	8 828
	Поставка ТМЦ	-	11 877
Итого		2 224 289	1 058 478

86

Общество с ограниченной ответственностью «РусГазБурение»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
 за 2021 год

В отчетном году Общество осуществляло операции по продаже продукции, товаров, выполнению работ, оказанию услуг следующим зависимым организациям:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	Выручка от продаж (без НДС)	
		За 2021 год	За 2020 год
ООО «УТГнСТ-Бурсервис»	Аренда специализированной техники	4 866	3 649
	Перевозка грузов	-	3 417
Итого		4 866	7 066

В отчетном году Обществу проданы товары следующими зависимыми организациями:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	Выручка от продаж (без НДС)	
		За 2021 год	За 2020 год
ООО «УТГнСТ-Бурсервис»	Продажа дизельного топлива	21 424	-
Итого		21 424	-

Задолженность дочерних организаций перед Обществом, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), стр. 12301		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
ООО «РГБ-Сервис»	2 697	1 495	115
Итого	2 697	1 495	115

Задолженность Общества по расчетам с дочерними организациями, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Краткосрочная кредиторская задолженность, стр. 1520		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
ООО «Центр цементирования скважин»	581 234	617 070	89 616
Итого	581 234	617 070	89 616

Задолженность дочерних организаций перед Обществом, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), стр. 12301		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
ООО «Центр цементирования скважин»	869 141	368 595	-
Итого	869 141	368 595	-

Общество с ограниченной ответственностью «РусГазБурение»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
за 2021 год

Задолженность зависимых организаций перед Обществом, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), стр. 12301		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
ООО «УТТиСТ-Бурсервис»	1 946	2 919	-
Итого	1 946	2 919	-

Задолженность Общества по расчетам с зависимыми организациями, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Краткосрочная кредиторская задолженность, стр. 1520		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
ООО «УТТиСТ-Бурсервис»	6 704	-	-
Итого	6 704	-	-

По состоянию на 31 декабря 2021 года, на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 года дебиторской и кредиторской задолженности по операциям с дочерними и зависимыми организациями, по которой истек срок исковой давности, а также других долгов, нереальных к взысканию, не имеется.

В 2020 году, в 2019 году займы дочерним и зависимым организациям Обществом не выдавались, а также не привлекались займы от них.

В 2021 году Общество осуществляло операции по выдаче займов следующим дочерним организациям:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Наименование договора	Выдано	Погашено	Задолженность на 31.12.2021г.
ООО «РГБ-СЕРВИС»	384РГБ21 от 26.11.2021	3 160	-	3 160
ООО «Центр цементирования скважин»	15РГБ21 (21-30) от 04.02.2021г	683 000	683 000	-
Итого		686 160	683 000	3 160

Задолженность по займу, выданному ООО «РГБ-Сервис» отражена в бухгалтерском балансе по строке 1170 «Финансовые вложения».

В отчетном году займы зависимым организациям Обществом не выдавались, а также не привлекались займы от них и от дочерних организаций.

В 2019 году на основании Решения единственного участника от 25 октября 2019 года по итогам 9 месяцев 2019 года Обществу предоставлены дивиденды от ООО «Центр цементирования скважин» в размере 403 491 тыс. руб., которые были оплачены в размере 351 037 тыс. руб. за минусом удержанного налоговым агентом налога на прибыль.

В 2019 году Протоколом № 76 от 18 сентября 2019 года и Протоколом № 79 от 01 октября 2019 года было произведено распределение чистой прибыли ООО «УТТиСТ-Бурсервис», по результатам которого Обществу предоставлены дивиденды в размере 622 245 тыс. руб., которые были оплачены в размере 541 353 тыс. руб. за минусом удержанного налоговым агентом налога на прибыль. Сумму начисленного и удержанного налога на прибыль с дивидендов в размере 133 346 тыс. руб. Общество отразило в составе прочих расходов по строке 2460 Отчета о финансовых результатах

В 2020 году на основании Решения единственного участника от 14 декабря 2020 года по итогам 4 квартала 2020 года и Решения единственного участника от 21 декабря 2020 года по итогам 9 месяцев 2020 года Обществу предоставлены дивиденды от ООО «Центр цементирования скважин» в размере 508 525 тыс. руб., которые были оплачены в размере 139 930 тыс. руб.

В 2020 году Протоколом № 89 от 31 марта 2020 года было произведено распределение чистой прибыли ООО «УТТиСТ-Бурсервис», по результатам которого Обществу предоставлены дивиденды в размере 418 950 тыс. руб., которые были оплачены в размере 364 487 тыс. руб. за минусом удержанного налоговым агентом налога на прибыль. Сумму начисленного и удержанного налога на прибыль с дивидендов в размере 54 464 тыс. руб. Общество отразило в составе прочих расходов по строке 2460 Отчета о финансовых результатах.

В 2021 году дочерними и зависимыми организациями распределение чистой прибыли не осуществлялось.

В 1 квартале 2021 года Обществу оплачена задолженность по дивидендам от ООО «Центр цементирования скважин» в размере 368 595 тыс. руб., предоставленным в 2020 году на основании Решения единственного участника от 14 декабря 2020 года по итогам 4 квартала 2020 года и Решения единственного участника от 21 декабря 2020 года по итогам 9 месяцев 2020 года.

Общество с ограниченной ответственностью «РусГазбуренне»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
за 2021 год

Информация о денежных потоках Общества с дочерними и зависимыми организациями

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по основному Обществу, дочерним и зависимым организациям			Из графы 5, в том числе по основному Обществу, по дочерним и зависимым организациям	
		3	4	5	6	7	8
1	2	3	4	5	6	7	8
	Денежные потоки от текущих операций						
4110	Поступления - всего	33 945 473	13 432	32 208 126	(138 519)		
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	30 069 479		27 496 742	4 633		
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	941 735	13 432	1 249 537	-		
4113	от перепродажи финансовых вложений	-		-	-		
4119	прочие поступления	2 934 259		3 461 847	(143 152)*		
	в т. ч. авансы, полученные от покупателей, заказчиков	2 802 045		3 207 128	-		
4120	Платежи - всего	(28 192 984)	(2 789 024)	(25 506 866)	(720 393)		
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(22 453 187)	(1 613 514)	(21 576 495)	(720 393)		
4122	в связи с оплатой труда работников	(1 834 952)		(1 168 834)	-		
4123	процентов по долговым обязательствам	(185 788)		(393)	-		
4124	налога на прибыль организаций	(2 032 554)		(2 243 989)	-		
4129	прочие платежи	(1 686 503)	(462 599)*	(517 155)	-		
	в т. ч. на выдачу авансов	(934 437)	(712 911)	(71 942)	-		
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	5 752 489	(2 775 592)	6 701 260	(858 912)		
	Денежные потоки от инвестиционных операций						
4210	Поступления - всего	1 271 890	368 595	852 288	504 416		
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	188 371	-	205 172	-		
4212	от продажи акций других организаций (долей участия)	-	-	-	-		
4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	698 050	-	91 855	-		
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	368 595	368 595	504 416	504 416		
4219	прочие поступления	16 874	-	50 845	504 416		
4220	Платежи - всего	(4 476 182)	-	(302 086)	-		
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(366 205)	-	(241 593)	-		

90

Общество с ограниченной ответственностью «РусГазБуренис»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
за 2021 год

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по основному Обществу, дочерним и зависимым организациям	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 5, в том числе по основному Обществу, по дочерним и зависимым организациям
4222	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	-	-	-	-
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(3 856 220)	-	(15 070)	-
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	-	-	-	-
4229	прочие платежи	(253 757)	-	(45 423)	-
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(3 204 292)	368 595	550 202	504 416
Денежные потоки от финансовых операций					
4310	Поступления - всего	14 765 866	-	-	-
4311	получение кредитов и займов	14 765 866	-	-	-
4312	денежных вкладов собственников (участников)	-	-	-	-
4313	от выпуска акций, увеличения долей участия	-	-	-	-
4314	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	-	-	-	-
4319	прочие поступления	-	-	-	-
4320	Платежи - всего	(17 524 905)	-	(8 351 668)	-
4321	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	-	-	-	-
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(4 162 950)	-	(6 654 673)	-
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(11 784 752)	-	-	-
4329	прочие платежи	(1 577 203)	-	(1 696 995)	-
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(2 759 039)	-	(8 351 668)	-
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(210 842)	(2 406 997)	(1 100 206)	(354 496)
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	1 082 793	-	2 182 999	-
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	871 951	-	1 082 793	-
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	-	-	-	-

* сумма НДС по платежам за приобретенные работы, услуги, сальдированно отраженная в составе прочих поступлений в целом по Обществу

**

94

Операции с прочими связанными сторонами

К прочим связанным сторонам относится ООО «СПЕЦСТРОЙСЕРВИС», находящийся под общим контролем ООО «РГБ-СЕРВИС» и ООО «РУС-ГРП», контролируемое Мухаметшиным Илькамом Рашитовичем.

В отчетном году Общество осуществляло операции по оказанию услуг прочим связанным сторонам:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	Выручка от продаж (без НДС)	
		За 2021 год	За 2020 год
ООО «СПЕЦСТРОЙСЕРВИС»	Субаренда помещений	228	-
Итого		228	-

Задолженность прочих связанных сторон перед Обществом, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), стр. 12301		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
ООО «СПЕЦСТРОЙСЕРВИС»	274	36	-
Итого	274	36	-

В 2021 году Общество осуществляло операции по выдаче займов следующим прочим связанным сторонам:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Наименование договора	Задолженность на 31.12.2020г.	Выдано	Погашено	Задолженность на 31.12.2021г.
ООО «СПЕЦСТРОЙСЕРВИС»	Договор 316-ЦАУ.19 от 10.12.2019	70	60	50	80
Итого		70	60	50	80

Задолженность по займу, выданному ООО «СПЕЦСТРОЙСЕРВИС» отражена в бухгалтерском балансе по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)».

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора, заместителя генерального директора по управлению проектами, финансового директора, заместителя генерального директора - исполнительного директора, главного инженера, директора департамента по внутрискважинным работам, заместителя генерального директора по правовым вопросам, коммерческого директора, заместителя генерального

директора по материально-техническому обеспечению и логистике, заместителя генерального директора по работе с персоналом, заместителя генерального директора по корпоративной защите.

Вознаграждение генеральному директору утверждается определяется в соответствии с трудовым договором, подписанным уполномоченным лицом, определенным решением Единственного участника Общества от 02 августа 2018 года.

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается трудовыми договорами.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленными на нее налогами и иными обязательными платежами в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодным оплачиваемым отпуском за работу в отчетном периоде.

тыс. руб.			
№ п/п	Наименование статьи	За 2021 год	За 2020 год
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе:	301 104	242 639
	Заработная плата	149 313	174 235
	Оценочные обязательства по отпускам	5 811	8 841
	Оценочное обязательство по премии по итогам года.	145 980	59 563
2	Страховые взносы, в том числе	55 829	39 814
	Страховые взносы, начисленные на ФОТ	25 240	29 212
	Страховые взносы в составе оценочных обязательств по отпускам	906	1 370
	Страховые взносы в составе оценочных обязательств по премии по итогам года	29 683	9 232
	Итого	356 933	282 453

22. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 в таблице «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество не является истцом или ответчиком по судебным арбитражным разбирательствам, в связи с чем оценочные обязательства на данных основаниях не признавались, условные активы и обязательства отсутствуют по состоянию на 31 декабря 2021 года, на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года.

Общество выполняет работы по договорам с покупателями, в результате которых могут возникнуть обязательства в течение гарантийного периода. Общество оценивает как низкую вероятность выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, для урегулирования данных гарантийных обязательств.

Обеспечения

Обеспечения, выданные в форме поручительства или залога имущества, третьим лицам в 2020 году и 2019 году не предоставлялись.

В 2021 году Общество в обеспечение надлежащего исполнения обязательств по договору об открытии кредитной линии № 200-2020/КЛ от 25.12.2020г в АО БАНК "СЕВЕРНЫЙ МОРСКОЙ ПУТЬ" осуществляло передачу в залог имущественные права в размере стоимости работ по договорам на строительство газоконденсатных эксплуатационных скважин Уренгойского НГКМ, Заказчиком которых является ООО «Ачим Девелопмент».

По состоянию на 31.12.2021 года у Общества отсутствует задолженность по кредитной линии перед АО БАНК "СЕВЕРНЫЙ МОРСКОЙ ПУТЬ", в связи с этим обеспечения выданные в форме залога на отчетную дату не отражаются.

В отчетном году Общество выступает Поручителем по Договору поручительства №ДП/133/747Ф, кредитором по которому является ООО «ФИНАНСБИЗНЕСГРУПП». Предметом договора поручительства являются обязательства лизингополучателя ООО «Центр цементирование скважин» перед лизингодателем ООО «ФИНАНСБИЗНЕСГРУПП» по договору лизинга №747Ф/07-2021.

По состоянию на 31.12.2021 года Общество оценило выданные обеспечения в форме поручительства в размере основных обязательств на отчетную дату Лизингополучателя перед Лизингодателем, что составило 27 471 тыс. руб.

В 2019 году Обществом был выдан займ ООО «ЭПИК 380» в сумме эквивалентной 1 400 000 долл. США. В рамках действующего договора были получены обеспечения в виде залога движимого имущества от ООО «ЭПИК 380» в сумме 200 281 тыс. руб. и поручительства от Картера Рэнди Вэйд сумме 87 150 тыс. руб.

В 2020 году отражено выбытие полученных обеспечений в виде залога движимого имущества от ООО «ЭПИК 380» в сумме 200 281 тыс. руб. и поручительства от Картера Рэнди Вэйд сумме 87 150 тыс. руб. в связи с возвратом основного долга и погашением начисленных процентов по займу, в рамках которого были получены обеспечения в 2019 году.

В 2021 году обеспечения полученные отсутствуют.

23. Учет договоров строительного подряда

В 2021 году и 2020 году Общество в качестве подрядчика (субподрядчика) по договорам строительного подряда выполняло работы по строительству эксплуатационных и разведочных скважин, работы по гидроразрыву пласта в газоконденсатных эксплуатационных скважинах. Местами оказания услуг являются Уренгойское НГКМ, Казанское НГКМ, Ковыктинское ГКМ, Астраханское ГКМ, Западно-Юрхаровский ЛУ, Южно-Русское ГКМ, Семаковский ЛУ, Харасавэйское ГКМ и Северо-Тамбейское ГКМ.

тыс. руб.		
Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Общая сумма выручки, признанной в отчетном периоде по договорам строительного подряда (способом «по мере готовности»)	37 071 054	34 542 442
Общая сумма выручки, признанной в отчетном периоде по договорам строительного подряда (способом, отличным от способа «по мере готовности»)	-	-
<i>По договорам, не завершённым на отчетную дату (в разрезе договоров, удельный вес начисленной, но не предъявленной выручки по которым превышает или равен 10 % в общей сумме указанной выручки)</i>		

Общество с ограниченной ответственностью «РусГазБурение»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
за 2021 год

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Общая сумма понесенных расходов*, в том числе:	61 653 941	33 783 991
ООО «Газпром Бурение» Договор №129-ЦАУ/19 (873-АУ/19) от 29.08.2019г.	2 154 755	1 885 858
ООО "Газпром Бурение" Договор №130-ЦАУ.19 от 29.08.2019 (874-АУ/19) и Договор 1293-АУ/20 (434-ЦАУ.20) от 29.12.2020	1 065 116	856 102
ООО "Газпром Бурение" Договор 1187-АУ/20 (391-ЦАУ.20) от 20.11.2020 Харасавей	2 263 646	105 250
ООО «Ачим Девелопмент» Договор №АД-04/2-3-2020 от 20.03.2020 (4А)	1 724 040	329 601
ОАО «Севернефтегазпром». Договор № РГБ 1-ЦАУ/18 от 19.09.2019г.	3 137 484	3 139 343
АО «Ачимгаз». Договор №70-ЦАУ (4А/5А-АГ-19/49) от 11.06.2019г.	13 478 638	10 171 792
ООО «Новатэк Юрхаровнефтегаз». Договор № 654-АУ/18 от 30.03.2018г.	1 308 709	1 296 519
ОАО «Севернефтегазпром». Договор № 139-ЦАУ.19 от 21.10.2019г.	9 855 220	9 361 026
ООО «РусГазАльянс» Договор подряда №РГА-0479-ПДР/2019 от 31.12.2019г.(334-ЦАУ.19)	7 329 697	2 805 186
Общая сумма признанных прибылей за вычетом признанных убытков**, в том числе:	20 096 711	10 895 607
ООО "Газпром Бурение" Договор №129-ЦАУ/19 (873-АУ/19) от 29.08.2019г.	1 319 138	1 242 639
ООО "Газпром Бурение" Договор №130-ЦАУ.19 от 29.08.2019 (874-АУ/19) и Договор 1293-АУ/20 (434-ЦАУ.20) от 29.12.2020	(13 454)	167 404
ООО "Газпром Бурение" Договор 1187-АУ/20 (391-ЦАУ.20) от 20.11.2020 Харасавей	118 083	(94 194)
ООО «Ачим Девелопмент» Договор №АД-04/2-3-2020 от 20.03.2020 (4А)	291 135	94 820
ОАО «Севернефтегазпром». Договор № РГБ 1-ЦАУ/18 от 19.09.2019г.	315 479	313 620
АО «Ачимгаз». Договор №70-ЦАУ (4А/5А-АГ-19/49) от 11.06.2019г.	3 444 185	2 547 649
ООО «Новатэк Юрхаровнефтегаз». Договор № 654-АУ/18 от 30.03.2018г.	(104 683)	(160 894)
ОАО «Севернефтегазпром». Договор № 139-ЦАУ.19 от 21.10.2019г.	3 880 613	4 262 718
ООО "РусГазАльянс" Договор подряда №РГА-0479-ПДР/2019 от 31.12.2019г.(334-ЦАУ.19)	4 527 155	1 367 675
Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатков в отчетном периоде, в том числе:	4 806 098	7 620 426
ООО "Газпром Бурение" Договор №129-ЦАУ/19 (873-АУ/19) от 29.08.2019г.	-	809 758
ООО "Газпром Бурение" Договор №130-ЦАУ.19 от 29.08.2019 (874-АУ/19) и Договор 1293-АУ/20 (434-ЦАУ.20) от 29.12.2020	-	160 517
ООО "Газпром Бурение" Договор 1187-АУ/20 (391-ЦАУ.20) от 20.11.2020 Харасавей	1 029 000	-
ООО «Ачим Девелопмент» Договор №АД-04/2-3-2020 от 20.03.2020 (4А)	-	429 931
ОАО «Севернефтегазпром». Договор № РГБ 1-ЦАУ/18 от 19.09.2019г.	-	-
АО «Ачимгаз». Договор №70-ЦАУ (4А/5А-АГ-19/49) от	500 000	800 000

95

Общество с ограниченной ответственностью «РусГазБурение»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
за 2021 год

11.06.2019г.		
ООО «Новатэк Юрхаровнефтегаз». Договор № 654-АУ/18 от 30.03.2018г.	-	-
ОАО «Севернефтегазпром». Договор № 139-ЦАУ.19 от 21.10.2019г.	-	500 000
ООО "РусГазАльянс" Договор подряда №РГА-0479-ПДР/2019 от 31.12.2019г.(334-ЦАУ.19)	553 421	2 296 080
Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику до выполнения определенных условий или до выявления, в том числе:	1 893 196	2 185 983
ООО "Газпром Бурение" Договор №129-ЦАУ/19 (873-АУ/19) от 29.08.2019г.	366 753	284 591
ООО "Газпром Бурение" Договор №130-ЦАУ.19 от 29.08.2019 (874-АУ/19) и Договор 1293-АУ/20 (434-ЦАУ.20) от 29.12.2020	62 196	404 788
ООО "Газпром Бурение" Договор 1187-АУ/20 (391-ЦАУ.20) от 20.11.2020 Харасавей	276 567	11 056
ООО «Ачим Девелопмент» Договор №АД-04/2-3-2020 от 20.03.2020 (4А)	204 758	31 361
АО «Ачимгаз». Договор №70-ЦАУ (4А/5А-АГ-19/49) от 11.06.2019г.	486 097	891 055
ООО «Новатэк Юрхаровнефтегаз». Договор № 654-АУ/18 от 30.03.2018г.	-	-
ОАО «Севернефтегазпром». Договор № 139-ЦАУ.19 от 21.10.2019г.	-	163 068
ООО "РусГазАльянс" Договор подряда №РГА-0479-ПДР/2019 от 31.12.2019г.(334-ЦАУ.19)	81 085	226 263

* Указана общая сумма по договору за весь период осуществления строительства.

** Для целей настоящего раскрытия финансовым результатом по договору признается разница между выручкой и расходами по договору без учета общехозяйственных расходов, распределение которых осуществляется согласно Учетной политике Общества.

24. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества, приводится на официальном сайте Общества.

Распространение вируса COVID-19 оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, вызвали существенное снижение деловой активности. На глобальных рынках нефти и газа наблюдается сильная волатильность спроса и цен.

Продолжительность и последствия пандемии COVID-19, а также эффективность принятых мер на данный момент не ясны. В настоящее время невозможно надежно

оценить продолжительность и степень влияния последствий пандемии на финансовое положение и результаты деятельности Общества в будущие отчетные периоды.

25. События после отчетной даты

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с введением новых федеральных стандартов ФСБУ 25/2018 «Аренда», ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26 «Капитальные вложения» окажет существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств. На дату подписания настоящей отчетности Общество ещё не завершило расчет и оценку влияния указанных стандартов.

В январе 2022 года Общество заключило договор с Банк ГПБ (АО) на открытие кредитной линии с лимитом 4 000 000 тыс. руб. По состоянию на 28.02.2022 года Общество кредитной линией не воспользовалось.

В феврале 2022 года, после признания Российской Федерацией Донецкой и Луганской народных республик, а также последовавшего обострения геополитической ситуации. Соединенными Штатами Америки, Великобританией, Европейским Союзом и некоторыми другими страны были введены дополнительные экономические и политические санкции.

Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России. Описанные факты могут повлиять на финансовое положение и результаты Общества в 2022 году. В настоящий момент Руководство Общества анализирует сложившиеся экономические условия и их возможное влияние на деятельность Общества. Руководство Общества полагает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию устойчивости Общества в текущих условиях.

Руководитель организации

И.Р. Мухаметшин

Главный бухгалтер

О.Р. Владыко

«28» февраля 2022 года

