

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ПЕЧОРА СПГ» ЗА 2021 ГОД

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Печора СПГ» (ООО «Печора СПГ») за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская и финансовая отчетность сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и отчетности (ПБУ 4/99 п.25).

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2021 года.

1 Организация и виды деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «Печора СПГ» (ООО «Печора СПГ») (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью «01» апреля 2008 года.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:

Генеральный директор Цветаев Кирилл Владимирович с 04.12.2020 года

Ревизионная комиссия в 2021 году не избиралась.

В течении года владельцем доли в уставном капитале Общества являлось:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Размер доли в уставном капитале
1	ООО «РУСХИМ ГАЗ»	100%

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

- Деятельность в области права и бухгалтерского учета;

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

По итогам работы за 2021 год численность работающих в Обществе составляла 2 человека (в том числе, 2 совместителя).

2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по

бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

3 Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2021 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

4 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12.12.2014 № 2018-ст.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом:

- по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1.

Объекты, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, с 01.01.2014г. отражены в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организован контроль за их движением.

Основные средства отражались в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

После завершения обязательных переоценок стоимости основных средств, проводимых на основании Постановлений Правительства РФ, переоценка стоимости основных средств не производилась.

В ходе инвентаризации, по состоянию на конец отчетного периода, все основные средства были списаны с баланса, по причине полного физического и морального износа.

Затраты по единственному объекту незавершенного строительства-Завод СПГ, также были списаны с баланса в ходе годовой инвентаризации, так как утратили свою актуальность.

Таблица 1
Информация об основных средствах (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	период	на начало периода				изменения за период					на конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	выбыло	накопленная амортизация	начислено амортизации	рекласс между группами***				первоначальная стоимость	накопленная амортизация	на конец периода	накопленная амортизация
							первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства - всего	2021	1 121	(953)	-	(1 121)	168	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	1 121	(770)	-	-	183	-	-	-	-	-	-	1 121	(953)
Здания и сооружения	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины, оборудование, транспортные средства	2021	1 121	(953)	-	(1 121)	168	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	1 121	(770)	-	-	183	-	-	-	-	-	-	1 121	(953)
Из них ОС, по которым не начисляется амортизация	2021	-	-	-	-	X	-	X	-	X	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	X	-	X	-	X	-	-	-	-

Таблица 2
Информация об использовании основных средств (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019г.
Передано в аренду объектов основных средств, числящихся на балансе – всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
здания	-	-	-
сооружения	-	-	-
Передано в аренду объектов основных средств, числящихся за балансом	-	-	-
Переведено объектов основных средств на консервацию	-	-	-
Получено в аренду объектов основных средств, числящихся на балансе – всего	-	-	-
Получено в аренду объектов основных средств, числящихся за балансом	226	566	566
в том числе по видам:	-	-	-
Нежилое помещение общей площадью 42,3 кв. м. по адресу: г. Москва, Минская 11	-	566	566
Нежилое помещение общей площадью 12,1 кв. м. по адресу: г. Нарьян-Мар, ул. Ленина, д. 31, этаж 1, пом. № 27	226	-	-
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	-	-	-

Таблица 3
Информация о незавершенных капитальных вложениях (тыс.руб.)

Незавершенные капитальные вложения по видам активов	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Оборудование к установке	-	-	-
Незавершенное строительство, в т.ч.	-	-	-
авансы, выданные под строительство, приобретение, изготовление основных средств (без НДС)	-	-	-
стоимость материалов, переданных (подлежащих передаче) подрядчикам на давальческой основе	-	-	-
Прочие объекты	-	100	100
в т. ч. Завод СПГ	-	100	100
Всего	-	100	100

5 Нематериальные активы

При создании нематериальных активов собственными силами затраты на них капитализировались со стадии разработки, начиная с момента, когда Общество могло продемонстрировать:

- техническую осуществимость создания нематериального актива;
- свое намерение и способность создать нематериальный актив и использовать;
- то, как нематериальный актив будет создавать вероятные экономические выгоды;
- доступность достаточных технических, финансовых и других ресурсов для завершения разработки и для использования нематериального актива;
- способность надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в ходе его разработки.

Срок полезного использования нематериальных активов проверялся Обществом с целью оценки необходимости его уточнения.

Существенного изменения в продолжительности периодов, в течение которых Общество предполагает использовать актив, не выявлено. Срок полезного использования НМА не пересматривался.

По нематериальным активам, по которым было невозможно определить срок полезного использования, амортизация не начислялась.

Определить срок полезного использования нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования с достаточной степенью надежности не представлялось возможным.

В ходе инвентаризации выяснилось, что единственный объект НМА-Интернет-представительство морально устарел и фактически перестал использоваться, поэтому по решению комиссии был списан с баланса.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражались по остаточной стоимости.

Таблица 4
Информация о нематериальных активах (тыс.руб.)

Группы объектов нематериальных активов	период	на начало периода		изменения за период				на конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы, всего:	2021	110	-	-	110	-	-	-	-
	2020	110	-	-	-	-	-	110	-
Интернет-представительство	2021	110	-	-	110	-	-	-	-
	2020	110	-	-	-	-	-	110	-
в т.ч. нематериальные активы с неопределенными сроками полезного использования	2021	110	-	-	110	-	-	-	-
	2020	110	-	-	-	-	-	110	-

Таблица 5
Информация о нематериальных активах,
созданных самим Обществом (тыс.руб.)

Первоначальная стоимость по группам нематериальных активов	На 31 декабря 2021	На 31 декабря 2020	На 31 декабря 2019
Интернет-представительство	-	110	110

6 Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относились активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражаются расходы будущих периодов и другие активы.

Прочие внеоборотные активы оцениваются по фактическим затратам.

В составе прочих внеоборотных активов отражены расходы будущих периодов в случае, когда срок их списания превышает 12 месяцев после отчетной даты.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, применяется равномерный способ списания.

На конец отчетного периода данные активы отсутствуют.

Таблица 6
Информация о прочих внеоборотных активах (тыс.руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	На 31 декабря 2021	На 31 декабря 2020	На 31 декабря 2019
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев – всего	-	8	5
в том числе по видам: программное обеспечение	-	8	5
Всего	-	8	5

7 Финансовые вложения

Финансовые вложения при принятии к учету оценивались по фактическим затратам на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах). В последующем финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, переоценивались по рыночной стоимости, финансовые вложения по которым не определяется рыночная стоимость, не переоценивались, но тестировались на обесценение.

Финансовые вложения, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, оценивались по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня финансовыми вложениями не признавались и отражены в бухгалтерской отчетности по статье «Денежные средства».

У Общества имеются финансовые вложения в уставный капитал других обществ.

На конец года Общество является владельцем доли в уставном капитале:

- ООО «ЕвроСеверНефть» 99 % (242 903 тыс. руб.)
- АО «СН ИНВЕСТ» 99 % (1 245 255 тыс. руб.)

Таблица 7
Информация о финансовых вложениях (тыс. руб.)

Финансовые вложения по видам	Период	на начало периода		изменения за период		на конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Всего	2021	1 529 281	-	289 978	41 123	1 778 136	
	2020	830 157	-	1 509 124	810 000	1 529 281	
<u>Долгосрочные финансовые вложения – всего</u> в т.ч.	2021	1 488 158	-	289 978	-	1 778 136	
	2020	810 000	-	1 488 158	810 000	1 488 158	
Пай, акции и доли в УК	2021	1 488 158	-	-	-	1 488 158	
	2020	-	-	1 488 158	-	1 488 158	
Долгосрочные займы	2021	-	-	289 978	-	289 978	
	2020	810 000	-	-	810 000	-	
Депозитные вклады	-	-	-	-	-	-	
<u>Краткосрочные вложения – всего</u> в т.ч.	2021	41 123	-	-	41 123	-	
	2020	20 157	-	20 966	-	41 123	
Предоставленные краткосрочные займы	2021	41 123	-	-	41 123	-	
	2020	20 157	-	20 966	-	41 123	

8 Запасы, налог на добавленную стоимость

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовления, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производилось по средней стоимости.

Суммы входного НДС, не принятые к вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов или в состав расходов отражены по строке 1220 Бухгалтерского баланса, в размере 93 тыс. руб.

9 Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а также денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаны депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011¹. Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Таблица 8

Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств		
	на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
Денежные средства	12	2 373	5 256
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-	-
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	-	-	5 250

10 Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ. НДС с авансов, подлежащий вычету (не предъявленный к вычету на отчетную дату), отражен в Бухгалтерском балансе по строке «Прочие оборотные активы».

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Общество не являлось получателем государственной помощи.

¹ Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утверждено Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н;

Таблица 9
Информация о дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Дебиторская задолженность по видам	период	остаток на конец периода		остаток на начало периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность – всего	2021	497 949	-	739 878	-
	2020	739 878	-	5 367	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	2021	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-
в т.ч.: Покупатели и заказчики	2021	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-
Авансы выданные	2021	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-
Прочие дебиторы - всего	2021	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-
в т.ч. Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2021	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-
Недостачи и потери, по которым не принято решение	2021	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	2021	497 949	-	739 878	-
	2020	739 878	-	5 367	-
в т.ч. : Покупатели и заказчики	2021	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-
Авансы выданные	2021	-	-	3	-
	2020	3	-	1	-
прочие дебиторы - всего	2021	497 949	-	739 875	-
	2020	739 875	-	5 363	-
в т.ч. Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2021	2	-	1 602	-
	2020	1 602	-	2 152	-
проценты по займам	2021	8 767	-	2 276	-
	2020	2 276	-	3 191	-
Займы выданные	2021	489 157	-	735 997	-
	2020	735 997	-	-	-

Таблица 10

Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах (тыс.руб.)

Кредиторская задолженность по видам	период	остаток на конец периода	остаток на начало периода
Кредиторская задолженность - всего	2021	258	998
	2020	998	3 131
Долгосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	2021	-	-
	2020	-	-
Поставщики и подрядчики	2021	-	-
	2020	-	-
Задолженность по налогам и сборам (реструктурированная)	2021	-	-
	2020	-	-
Авансы полученные	2021	-	-
	2020	-	-
Прочие кредиторы	2021	-	-
	2020	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	2021	258	998
	2020	998	3 131
Поставщики и подрядчики	2021	-	994
	2020	994	666
Задолженность перед работниками общества	2021	-	-
	2020	-	-
Задолженность по налогам и сборам	2021	258	-
	2020	-	-
Авансы полученные	2021	-	-
	2020	-	-
Прочие кредиторы	2021	-	-
	2020	-	-

11 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Задолженность по кредитам и займам отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Кредитные ресурсы, в 2021 году не привлекались.

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату года задолженность по кредитам отражена с учетом начисленных процентов. Задолженность по кредитам и займам, в отчетном году отсутствует.

12 Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2021 году, составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 20%.

По состоянию на отчетную дату у Общества имеется текущая задолженность по налогу на прибыль, задолженность перед государственными внебюджетными фондами отсутствует.

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

13 Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 6 000 тыс. руб.

Капитал Общества включает в себя также суммы добавочного капитала. Добавочный капитал Общества на отчетную дату составил 2 395 493 тыс. руб.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 2 302 965 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020 года составляли 2 298 513 тыс. руб. Увеличение чистых активов составило 4 452 тыс. руб.

14 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Общество применяло метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем общехозяйственные и административные расходы полностью списывались на счет учета продаж, т.е. полностью признавались в отчетном периоде, без распределения на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции (за исключением общехозяйственных расходов, непосредственно связанных с приобретением, сооружением или изготовлением активов, которые включались в стоимость активов).

Статья отчета о финансовых результатах «Общехозяйственные и административные расходы» включает расходы управленческого характера, а также иные расходы общего назначения, которые были понесены в целях обеспечения эффективной хозяйственной деятельности Общества.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания участников Общества. При этом часть прибыли, которая по решению участников Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль».

Величина непокрытого убытка прошлых лет на конец отчетного периода составила 102 980 тыс. руб.

Величина чистой прибыли (убытка) отчетного года составила 4 452 тыс. руб. На величину чистой прибыли (убытка) отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 11
Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

Показатели	за отчетный период	за предыдущий отчетный период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	-	-
В том числе:		
Оказание консультационных услуг в области финансового управления	-	-
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	-	-
Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	-	-
Валовая прибыль	-	-
Коммерческие расходы	-	-
Общехозяйственные и административные расходы	(722)	(66 351)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	(722)	(66 351)
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам	6 312	11 835
<i>В том числе: Проценты к получению</i>	6 490	40 170
<i>Проценты к уплате</i>	-	-
<i>Доходы от участия в других организациях</i>	-	-
<i>Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов</i>	-	-
<i>Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов</i>	-	-
<i>Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества</i>	-	-
В том числе:		
Доходы от продажи товаро-материальных ценностей		
Доходы от продажи основных средств	-	-
Выручка от продажи акций, долей	-	-
Доходы от выбытия долгосрочных векселей	-	-
Доходы от выбытия краткосрочных векселей	-	-
Доходы от выбытия облигаций	-	-
Доходы от выбытия прочих финансовых вложений	-	-
Доходы от продажи прочего имущества	-	-
<i>Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества</i>	-	-
В том числе:		
Стоимость выбывших товароматериальных ценностей		
Остаточная стоимость выбывших основных средств	-	-
Стоимость выбывших долгосрочных векселей	-	-
Стоимость выбывших краткосрочных векселей	-	-
Стоимость выбывших акций, долей	-	-
Стоимость выбывших облигаций	-	-
Стоимость выбывших прочих финансовых вложений	-	-
Стоимость выбывшего прочего имущества	-	-
Иные прочие доходы	71	1 762
В том числе:		
Курсовые разницы	46	-
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году	-	-
Штрафы, пени, неустойки по суду	-	-

Доходы от восстановления резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	-	-
- нематериальных активов	-	-
- материально-производственных запасов	-	-
- финансовых вложений	-	-
- дебиторской задолженности	-	-
Прочие доходы	25	1 761
Иные прочие расходы	(249)	(30 097)
В том числе:	-	(29 704)
Курсовые разницы	-	-
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	-	-
Штрафы, пени, неустойки по суду	-	-
Пени и штрафы по налогам (в т.ч. по налогу на прибыль) и сборам	(3)	-
Банковские услуги	(24)	(292)
НДС невозмещаемый	-	-
Расходы на создание резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	-	-
- нематериальных активов	-	-
- материально-производственных запасов	-	-
- финансовых вложений	-	-
- дебиторской задолженности	-	-
Прочие расходы	(222)	(101)
-премии к празднику	-	-
прочие	-	-

Таблица 12
Распределение расходов Общества по элементам затрат,
признанных в Отчете о финансовых результатах (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Материальные затраты	1	113
Затраты на оплату труда	-	50 485
Отчисления на социальные нужды	-	9 034
Амортизация	168	183
Прочие затраты	553	6 536
Итого по элементам затрат	722	66 351

15 Налог на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль Обществом ведется в соответствии с ПБУ 18/2 с учетом внесенных поправок в ПБУ 18/02 приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н. В Обществе установлен порядок определения расхода (дохода) по налогу на прибыль, который складывается из текущего и отложенного налога и отражается в отчете о финансовых результатах за отчетный период.

Текущий налог на прибыль - это налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый по данным налогового учета.

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО), за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Сумма текущего налога на прибыль рассчитывается по данным налогового учета.

При расчете отложенного налога по каждому виду активов и обязательств определяются временные разницы — как разницы между балансовой и налоговой стоимостью актива (обязательства) на отчетную дату.

Текущий и отложенный налоги соответствуют показателям, раскрывающим величину налога на прибыль в отчете о финансовых результатах в редакции Приказа № 61н и составляет:

- «Текущий налог на прибыль» — строка (2411) – 578 руб.
- «Отложенный налог на прибыль» — строка (2412) – 560 тыс. руб.

Таблица 13
Отложенные налоговые активы
(тыс.руб.)

Наименование	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Убытки прошлых периодов	27 611	-	579	27 032
Программное обеспечение	4		3	1
Итого	27 615	-	582	27 033

Таблица 14
Отложенные налоговые обязательства
(тыс.руб.)

Наименование	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Нематериальные активы	22	-	22	-
Итого	22	-	22	-

16 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Сумма дивидендов

Чистая прибыль (убыток) Общества за 2021 год составила 4 452 тыс. руб.

По итогам работы за 2020 год Общество дивиденды не выплачивало.

17 Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.

Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы в 2021 году отсутствовали.

18 Операции со связанными сторонами

Связанными сторонами Общества являются:

- ООО «РусХим Газ» - лицо владеет долей более 20% в уставном капитале Общества;

- ООО «ЕвроСеверНефть» - дочерняя компания Общества;
- АО «СН Инвест» - дочерняя компания Общества;
- ООО «УК РусХим» - юридическое лицо и Общество входят в одну группу лиц;
- ООО «РусХимКом» - юридическое лицо и Общество входят в одну группу лиц;
- Генеральный директор ООО «Печора СПГ» Цветаев К.В. является единоличным исполнительным органом Общества;
- Общество с ограниченной ответственностью «Универсальный морской порт Индига»- в юридическом лице и Обществе полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет одно и то же лицо (Цветаев К.В.);
- Вертягин Алексей Сергеевич-лицо является единоличным исполнительным органом юридического лица, входящего в группу с Обществом (ООО «УК РусХим»);
- Общество с ограниченной ответственностью «Аква Марин Групп» - юридическое лицо контролируется лицом, входит в группу с Обществом (Вертягин А.С.);
- Общество с ограниченной ответственностью «ЛИГОВКА»- юридическое лицо контролируется лицом, входит в группу с Обществом (Вертягин А.С.);

Внесение вклада в имущество.

В 2020 года Общество приобрело у CN GAS PTE.LTD доли обществ в размере 1 488 158 тыс. руб., в том числе:

- ООО «ЕвроСеверНефть» - 242 903 тыс. руб.
- АО «СН ИНВЕСТ» -1 245 255 тыс. руб.

Получение и выдача займов.

На начало 2021 года Обществом выданы займы:

- АО «СН Инвест» на сумму 31 878 тыс. руб., сумма начисленных процентов составила 1 690 тыс.руб.;
- ООО «ЕвроСеверНефть» на сумму 9 245 тыс. руб., сумма начисленных процентов составила 586 тыс. руб.;
- ООО «РХ ГАЗ» - 735 997 тыс. руб. (займ беспроцентный).

В отчетном периоде Общество выдало займы в размере:

- ООО «ЕвроСеверНефть» -13 860 тыс. руб. (общая сумма займа на конец 2021года 23 105 тыс. руб.). Сумма начисленных процентов составляет 1 456 тыс. руб.
- АО «СН ИНВЕСТ» - 234 995 тыс. руб. (общая сумма займа на конец 2021 года 266 873 тыс. руб.). Сумма начисленных процентов 7 311 тыс. руб.

В отчетном периоде ООО «РХ ГАЗ» погасило задолженность по займу и проценты в размере 246 840 тыс. руб. (общая сумма займа на конец 2021 года 489 157 тыс. руб.)

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Генеральному директору;
- Главному бухгалтеру

Таблица 15
Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс. руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	-	26 753
Оплата труда (включая заработную плату, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, премии), другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	-	22 888
Отчисления во внебюджетные фонды	-	3 865
Долгосрочные вознаграждения:	-	-
Выходные пособия	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

Операции с компаниями, являющимися участниками совместной деятельности с ООО «Печора СПГ» за период 2020 – 2021 годы, отсутствуют.

19 Информация по прекращаемой деятельности

На внеочередном общем собрании участников от 08 ноября 2021 года принято решение о реорганизации в форме присоединения к ООО «РУСХИМ ГАЗ», о данном событии 22.12.2021 г было опубликовано сообщение в Вестнике государственной регистрации № 50 (869) 2021.

На конец отчетного периода Общество находится в процессе реорганизации в форме присоединения к другому юридическому лицу-учредителю, в ЮГРЮЛ запись о данном событии внесена 10.12.2021 г.

20 События после отчетной даты

В феврале 2022 года существенно изменилась внешнеполитическая ситуация в Российской Федерации. По состоянию на дату составления настоящей отчетности международные санкции, способные повлиять на непрерывность деятельности Общества, не объявлены и не введены.

По оценке руководства изменение внешнеполитической ситуации и последующее введение в отношении Российской Федерации и/или отдельных юридических и физических

лиц, относящихся к ее юрисдикции, международных санкций, как точечных, так и секторальных или общегосударственных, не окажут существенного влияния на непрерывность деятельности Общества в течение последующих двенадцати месяцев.

Помимо этого, в начале 2020 года в мире стал быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявило начало пандемии.

На дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация локализована и до настоящего момента ощутимое воздействие на операционную деятельность Общества отсутствует, однако влияние этой ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать. Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

Генеральный директор



Цветаев К.В.

17.03.2022

Евгений