Приложение к Бухгалтерскому балансу и к Отчету о финансовых результатах

Пояснительная записка

к бухгалтерской отчетности за 2021 год

ООО «ПРГ-Ресурс»

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с законодательством РФ

1. Сведения об организации

Полное наименование организации: общество с ограниченной ответственностью «ПРГ-Ресурс».

Сокращенное наименование: ООО «ПРГ-Ресурс».

ООО «ПРГ-Ресурс» (далее – Общество) создано решением учредителя ООО «Петербургрегионгаз» от 14 июня 2000 года с размером уставного капитала в сумме 8 500 (Восемь тысяч пятьсот) рублей. Уставный капитал разделен на 2 (Две) доли размером 99% (принадлежит АО «ГазЛизингТэк») и 1% (принадлежит ООО «Газпром инвестгазификация») и номинальной стоимостью 8415 (Восемь тысяч четыреста пятнадцать) рублей и 85 (Восемьдесят пять) рублей соответственно.

Государственная регистрация Общества произведена 30 июня 2000 года за основным государственным номером 1037821016364.

Юридический адрес: 197110, Санкт-Петербург г, Пионерская ул, дом № 51, ЛИТЕР А, ПОМЕЩЕНИЕ 30.

Генеральный директор Общества: Ефимова Ксения Олеговна, избранный на основании Протокола Внеочередного общего собрания участников № 01/19 от 28.06.2018, переизбранный на основании Протокола Внеочередного общего собрания участников № 02/21 от 10.06.2021

Среднегодовая численность работников Общества:

- за 2020 год – 4 человека
- за 2021 год – 4 человека

Целью деятельности Общества является извлечение прибыли.

ООО «ПРГ-Ресурс» применяет общую систему налогообложения с использованием положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" № 18/02.

Основным видом деятельности является финансовый лизинг (ОКВЭД 64.91).

Покупателями и заказчиками ООО «ПРГ-Ресурс» являются резиденты РФ.

Динамика выручки от реализации в разрезе видов деятельности за 2020 - 2021 гг.

Выручка от реализации (нетто)	**2021 г.**	**%**	**2020 г.**	**%**
лизинг (тыс. руб.)	110134	100	97079	100
Итого	**110134**	**100**	**97079**	**100**

Показатель выручки от реализации за 2021 год увеличился по сравнению с 2020 годом – на 13055 тыс. руб. (13,4 %)

2. Раскрытие информации об учетной политике организации

Бухгалтерский учет в организации велся в соответствии с Федеральным законом РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и учетной политикой организации, утвержденной приказом об учетной политике на 2021 год в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008.

При ведении бухгалтерского учета использовалась журнально-ордерная форма учета с применением компьютерной программы 1С: Предприятие.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Выручка на предприятии от реализации продукции (работ, услуг) определяется по моменту отгрузки товаров покупателю (выполнению работ, услуг).

По договорам лизинга суммы ежемесячной выручки и зачета аванса определяются в соответствии с утвержденным графиком лизинговых платежей.

Аналитический учет в разрезе основных статей доходов и расходов ведется на счетах 20, 90, 91.

В связи с тем, что численность персонала составляет менее 15 человек, а организация занимается единственным видом деятельности – оказание услуг финансового лизинга – затраты не делятся на прямые и косвенные и учитываются только на счете 20 «Основное производство», без использования счетов 23 «Вспомогательные производства», 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы».

Состав затрат, отраженных по сч.20:

	в 2021 году	в 2020 году
Амортизация ОС	48900	46687
Аренда офиса	121	121
Зарплата (с учетом резерва по отпускам) и взносы с зарплаты	7216	7428
Комиссии за кредиты		25
Налоги	187	322
ОС на балансе лизингополучателя	38579	33730
Прочие расходы	527	381
Страхование имущества	2606	2961
Итого	**98136**	**91655**

Организация не применяет досрочно:

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»
ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

Стоимость основных средств погашается путем амортизации и списания на расходы по нормам, утвержденным в установленном законодательством порядке. К видам движимого имущества (относящимся к IV-X амортизационным группам классификации основных средств), составляющим объект финансового лизинга, в налоговом учете применяется в соответствии с условиями договора механизм ускоренной амортизации.

Стоимость основных средств, находящихся по условию договора лизинга на балансе лизингополучателя, при передаче с баланса списывается на счет 97.02 «Расходы будущих периодов» и погашается пропорционально лизинговым платежам в соответствии со сроком договора лизинга. Остаток данного актива отражен по строке № 1190 Бухгалтерского баланса.

По строке № 1260 Бухгалтерского баланса отражены страховые платежи.

Переоценка финансовых вложений не проводится.

3. Аффилированные лица

3.1. ООО «ПРГ-Ресурс» является организацией, которую контролируют АО «ГазЛизингТэк», зарегистрированное по адресу: 109052, Москва, ул. Нижегородская, д.65, и ООО «Газпром инвестгазификация», зарегистрированное по адресу: 190000, Санкт-Петербург, Галерная ул., д. 20/22, лит. А.

АО «ГазЛизингТэк» владеет 99% уставного капитала ООО «ПРГ-Ресурс», ООО «Газпром инвестгазификация» владеет 1% уставного капитала ООО «ПРГ-Ресурс».

3.2. Выплаты, произведенные в пользу аффилированных лиц в отчетном году составили:

тыс.руб.

	2021 год	2020 год
Дивиденды учредителям	116	104
Зарплата основного управленческого персонала	2245	1546
Выручка от ООО "ТГК-Сервис"	2661	7437

3.3 Задолженность на конец отчетного периода по займам, полученным от аффилированных лиц в отчетном году составили:

тыс.руб.

	2021 год	2020 год
ООО "Машлизинг-ТЭК"	107796	86816

Сумма выплаченных процентов по договорам займа с ООО "Машлизинг-ТЭК" составили: в 2021 году - 8909 тыс.руб., в 2020 году – 7272 тыс.руб.

Средневзвешенная процентная ставка по займам в 2021 году составила 9,5 %

4. Динамика деятельности организации за отчетный период

Выручка (нетто) ООО «ПРГ-Ресурс» за 2021 год составила 110134тыс. рублей, что на 13,4 % больше, чем аналогичный показатель за 2020 год.

Чистая прибыль за 2021 год составила 1062 тыс. рублей, что на 946 тыс. рублей больше, чем в 2020 году.

Пояснения отдельных статей бухгалтерского баланса

5. Статья «Дебиторская задолженность»

5.1. Основными дебиторами на 31.12.2021 являются:

- ООО "НПО "М-Т" – 5225 тыс.руб.
- АО «Газстройпроект» – 1834 тыс.руб.
- ООО "ЭНЕРГОРЕСУРС" – 5039 тыс.руб.

Основными дебиторами на 31.12.2020 являются:

- ООО "НПО "М-Т" – 15998 тыс.руб.
- ООО "Хит Машинери" – 7652 тыс.руб.
- ООО "ЭНЕРГОРЕСУРС" – 5236 тыс.руб.

5.2. По состоянию на 31.12.2021г. был сформирован резерв по сомнительным долгам по должнику ООО "АВТОТРАНСПОРТНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ГРАНИТ" в размере 2370 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2020г резервов по сомнительной дебиторской задолженности не формировалось

6. Статья «Долгосрочные заемные средства»

тыс.руб.

Статья	***2021 год***	***2020 год***
Долгосрочные заемные средства	51818	41241
в т.ч.		
Долгосрочные займы		
ООО "Машлизинг-ТЭК"	51818	41241

7. Статья «Краткосрочные заемные средства»

тыс.руб.

Статья	***2021 год***	***2020 год***
Краткосрочные заемные средства	**45575**	**29592**
в т.ч.		
Краткосрочные займы		

ООО "Машлизинг-ТЭК"	45575	29592

8. Статья «Кредиторская задолженность»

Основными кредиторами на 31.12.2021 являются:

- ООО "Марлен" – 21910 тыс.руб.

- АО «Газстройпроект» - 2074 тыс.руб.

- АО "ПСК" – 3547 тыс.руб.

Основными кредиторами на 31.12.2020 являются:

- ООО "Марлен" – 18673 тыс.руб.

- АО «Газстройпроект» - 4262 тыс.руб.

- МП "ВПЭС" – 2011 тыс.руб.

9. Статья «Оценочные обязательства»

В 2021 г. Обществом предусмотрено формирование оценочных обязательств на оплату отпусков.
Общество не создает резервный капитал.
Обществом не создается резерв под обесценение материально-производственных запасов и резерв под обесценивание финансовых вложений ввиду отсутствия оснований для признания на 31 декабря 2021 года

10. События после отчетной даты

10.1 Датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчётности является 23 марта 2022 года. В период с отчетной даты (31 декабря 2021 года) до даты подписания отчетности произошли существенные события после отчётной даты.

События, связанные со спецоперацией на Украине, окажут некоторое влияние на деятельность организации, а именно: возможны проблемы с задержкой лизинговых платежей, снижение спроса на услуги лизинга в связи с ростом цен и отсутствием поставок из-за рубежа.

Однако Общество не ожидает ни увеличения процентов по займам, ни кризиса неплатежей.

10.2. В связи с обязательным переходом на новые ФСБУ с 2022 года бухгалтерский учет радикально изменится и бухгалтерская отчетность за 2022 год будет кардинально отличаться от отчетности за 2021 год, в т.ч. изменятся данные за предыдущие периоды.

Других существенных событий после отчетной даты не происходило

11. Сведения о прекращении деятельности

Организация не планирует прекращать деятельность в обозримом будущем. Все заключенные на настоящий момент договора имеют длительный срок – до трех лет. На момент подписания годовой отчетности уже подписаны несколько новых договоров.

12. Информация о бенефициарах

Информация о собственниках (включая конечных бенефициаров) ООО "ПРГ-Ресурс"

	Информация о цепочке собственников участника, включая бенефициаров (в том числе, конечных)						
* № п/п	ИНН	ОГРН	Наименование/ ФИО	Адрес регистрации	серия и номер документа, удостоверяющего личность (для физического лица)	Руководитель / участник / акционер / бенефициар	Информация о подтверждающих документах (наименование, реквизиты и т.д.)
1.	7810199980	1037821016364	ООО «ПРГ-Ресурс»	64.91	Ефимова Ксения Олеговна	4011 № 492960	
1.1.	7722297466	1037722038441	АО «ГазЛизингТэк» (99 %)	125315, город Москва, Ленинградский проспект, дом 68, строение 11, этаж 2, помещение III, комната I	-	Участник	Выписка из ЕГРЮЛ ООО "ПРГ-Ресурс"
1.1.1.	отсутствует согласие на обработку персональных данных	-	Плохов Виктор Викторович	отсутствует согласие на обработку персональных данных	отсутствует согласие на обработку персональных данных	Руководитель	Выписка из ЕГРЮЛ "ГазЛизингТэк"

1.1.2	7751001106	1157746052067	ООО "Газпром инвест РГК" (100%)	194044, Санкт-Петербург, Большой Сампсониевский пр-т, дом 28, корпус 2, литер Д, этаж 4, офис 45-Н, часть помещения 39	-	Акционер	Выписка из реестра владельцев именных ценных бумаг АО «ГазЛизингТэк»
1.1.2.1.	отсутствует согласие на обработку персональных данных	-	Секарина Елена Александровна	отсутствует согласие на обработку персональных данных	отсутствует согласие на обработку персональных данных	Руководитель	Выписка из ЕГРЮЛ ООО "Газпром инвест РГК"
1.1.2.2.	7813655951	1217800123386	ООО "Газпром управление активами КСН" (99,9999999126468 %)	197198, г. Санкт-Петербург, пр-т Добролюбова, д. 16, к.2, литера А, помещ. 13-Н, часть 8	-	Участник	Выписка из ЕГРЮЛ ООО "Газпром инвест РГК"
1.1.2.2.1	отсутствует согласие на обработку персональных данных	-	Секарина Елена Александровна	отсутствует согласие на обработку персональных данных	отсутствует согласие на обработку персональных данных	Руководитель	Выписка из ЕГРЮЛ ООО "Газпром управление активами КСН"
1.1.2.2.2.	7736050003	1027700070518	ПАО "Газпром" (100%)	г. Москва, ул. Наметкина, д. 16	-	Участник	www.gazprom.ru ежеквартальный отчет эмитента за 2 квартал 2021 г. Выписка из ЕГРЮЛ ООО "Газпром управление активами КСН"
1.1.2.2.2.1	отсутствует согласие на обработку персональных данных	-	Миллер Алексей Борисович	отсутствует согласие на обработку персональных данных	отсутствует согласие на обработку персональных данных	Руководитель	www.gazprom.ru ежеквартальный отчет эмитента за 2 квартал 2021 г.
1.1.2.2.2.2	7710723134	1087746829994	Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом (38,373454 %)	109012, РФ, г. Москва, Никольский пер., дом 9	-	Акционер	www.gazprom.ru ежеквартальный отчет эмитента за 2 квартал 2021 г.

1.1.2.2.2.3	7705630445	1047796902966	АО "Роснефтегаз" (10,969851 %)	115035, РФ, г.Москва, Софийская наб., д.26/1	-	Акционер	www.gazprom.ru ежеквартальный отчет эмитента за 2 квартал 2021 г.
1.1.2.2.2.3.1.	отсутствует согласие на обработку персональных данных	-	Букаев Геннадий Иванович	отсутствует согласие на обработку персональных данных	отсутствует согласие на обработку персональных данных	Руководитель	Выписка из ЕГРЮЛ
1.1.2.2.2.3.2	отсутствует согласие на обработку персональных данных	1027739276399	ФГУП "ВНЕШНЕЭКОНОМИЧЕСКОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ "ТЕХНОПРОМЭКСПОРТ" (100 %)	115324. г. Москва, Овчинниковская наб., д. 18/1	-	Акционер	Выписка из ЕГРЮЛ
1.1.2.2.2.3.2.1.	отсутствует согласие на обработку персональных данных	-	Моложавый Сергей Владимирович	отсутствует согласие на обработку персональных данных	отсутствует согласие на обработку персональных данных	Руководитель	Выписка из ЕГРЮЛ
1.1.2.2.2.3.2.2.	отсутствует согласие на обработку персональных данных	1,0277E+12	МИНИСТЕРСТВО ЭКОНОМИЧЕСКОГО РАЗВИТИЯ И ТОРГОВЛИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	123112, г. Москва, Пресненская наб., д. 10 стр. 2	-	Участник	Выписка из ЕГРЮЛ
1.1.2.2.2.3.2.2.1.	7710349494	-	Решетников Максим Геннадьевич	отсутствует согласие на обработку персональных данных	отсутствует согласие на обработку персональных данных	Руководитель	Выписка из ЕГРЮЛ
1.1.2.2.2.5	-	-	Физические и юридические лица, доля каждого из которых в акционерном капитале компании не превышает 5% (количество лиц, зарегистрированных в	-	-	Акционер	www.gazprom.ru ежеквартальный отчет эмитента за 2 квартал 2021 г.

			реестре акционеров, - 45876, общее количество номинальных держателей акций - 14).				
1.1.2.3.	9724014170	1207700206405	ООО "Газинком" (0,000000087 3532%)	115201, г. Москва, пер. 1-ый Котляковский, д.3, к.1, этаж 2, пом. 10,11, часть 1,2,41	-	Участник	Выписка из ЕГРЮЛ ООО "Газпром инвест РГК"
1.2.	7810170130	1027804855935	ООО "Газпром инвестгазификация" (1 %)	190000, Санкт-Петербург, улица Галерная, дом 20-22 литер А	-	Участник	Выписка из ЕГРЮЛ ООО "ПРГ-Ресурс"

13. Информация о рисках

13.1. Отрасль, в которой ведет деятельность Общество, не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях распространения коронавирусной инфекции.

Условия COVID-19 не оказали влияния на риск искажения бухгалтерской отчетности.

Общество сможет продолжать свою непрерывную деятельность независимо от условий распространения коронавирусной инфекции.

13.2. События, связанные со спецоперацией на Украине, окажут существенное влияние на деятельность организации, а именно: возможны проблемы с задержкой платежей лизингополучателям, снижение спроса на услуги в связи с резким ростом цен и отсутствием поставок из-за рубежа.

Однако, Общество не ожидает ни увеличения процентов по займам, ни кризиса неплатежей

14. Справочная информация о забалансовых счетах организации

тыс.руб.

№ счета	*Показатель*	*2021 год*	*2020 год*
001	Арендованные ОС (офис)	314	314
011	ОС, сданные в аренду (лизинг)	122558	115512

Генеральный директор Ефимова К.О.

ООО «ПРГ-Ресурс» 23.03.2022