

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в текстовой форме за  
2021 год**

**10. Общие сведения об организации**

Полное наименование организации	<i>Акционерное общество «РН Ресурс»</i>		
Сокращенное наименование организации	<i>АО «РН Ресурс»</i>		
Юридический адрес организации	<i>117246, Москва г, Научный проезд, дом № 19, эт/оф.эт2 ком 6Д оф 137</i>		
Почтовый адрес организации	<i>117246, Москва г, Научный проезд, дом № 19, эт/оф.эт2 ком 6Д оф 137</i>		
Основные виды деятельности	<i>Консультации по вопросам коммерческой деятельности, финансовая деятельность</i>		
Лицензии на основные виды деятельности	<i>Нет</i>		
Среднегодовая численность работающих за отчетный за 2020 год	<i>1 человек</i>		
Дата государственной регистрации	<i>04.12.2012</i>		
Состав (Фамилии и должности) Органов Управления Обществом по состоянию на 31.12.2020	<i>Общее собрание акционеров - высший орган управления Общества Генеральный директор Общества - единоличный исполнительный орган – Барabanов Юрий Александрович</i>		
Состав (Фамилии и должности) контрольных органов Общества по состоянию на 31.12.2020	<i>Ревизор Общества</i>		
Курсы валют на отчетную дату 31.12.2020	Код валюты	Наименование	Полное наименование курс
	978	EUR	Евро 84,0695
	840	USD	Доллар США 74,2926

**11. Общие сведения о финансовой отчетности**

Отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также положений учетной политики Общества.

Налоговый учет в Обществе ведется в соответствии с Налоговым Кодексом РФ и другими нормативными актами, а также положениями учетной политики Общества для целей налогового учета.

Формат предоставления числовых показателей в бухгалтерской отчетности – *тысячи российских рублей*. Активы и обязательства в иностранной валюте отражаются в рублях по официальному курсу соответствующей иностранной валюты по отношению к рублю, установленному ЦБ РФ на отчетную дату (31 декабря 2021 года) с одновременным признанием результатов переоценки активов и обязательств в отчете о прибылях и убытках Общества.

Для всех категорий активов финансовый результат определяется на дату реализации (перехода права собственности на соответствующий актив от Общества к контрагенту-покупателю) в размере разницы между ценой реализации актива и ценой его приобретения с учетом накопленных к моменту реализации процентов (в случае если они неотделимы от основного актива), амортизации (для основных средств и нематериальных активов) и затрат, связанных с приобретением и реализацией соответствующего актива.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н п. 15, все показатели в отчетности отражены ретроспективно.

## 12. Связанные стороны и виды операций, произведенные с ними в отчетном периоде

Организации – контрагенты, для раскрытия информации, объединены по признаку связанности сторон (по отношению к Обществу). Показатели, отражающие аналогичные по характеру отношения внутри каждой группы связанных сторон указаны сгруппировано.

Сделок со связанными сторонами в 2020 году не Общество не осуществляло.

Суммы вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу за 2021 год

Наименование выплаты	Сумма (в тыс. руб.)
<b>Краткосрочные вознаграждения, в т.ч.</b>	
Суммы, выплаченные в течении отчетного периода (в т.ч. оплата труда, начисленные налоги и обязательные платежи, а также иные платежи, имеющие существенный характер)	393,0
Суммы, подлежащие выплате в течении 12 месяцев после отчетной даты (в т.ч. оплата труда, начисленные налоги и обязательные платежи, а также иные платежи, имеющие существенный характер)	393,0
<b>Долгосрочные вознаграждения, в т.ч.</b>	
Суммы, подлежащие выплате по истечению 12 месяцев после отчетной даты (в т.ч. вознаграждения по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов, иные вознаграждения, имеющие существенный характер)	Отсутствуют

## 13. Основные средства

В отчетном периоде Общество собственных основных средств не имело.

По состоянию на 31.12.2021 действует один договор краткосрочной аренды нежилого помещения, оценочная стоимость которого по договору не определена.

## 14. Финансовые вложения

### Информация об учетной политике

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии	<i>Для акций, облигаций, паев, долей – выбытие осуществляется по методу ФИФО. Для ценных бумаг, имеющих рыночную стоимость – по средней стоимости единицы.</i>
	<i>По прочим финансовым вложениям – по первоначальной стоимости единицы учета</i>
Периодичность переоценки финансовых вложений, котируемых на рынке ценных бумаг	<i>Ежеквартально</i>
Периодичность создания резерва под обесценение финансовых вложений	<i>1 раз в год на 31 декабря, при наличии признака обесценения</i>

Доходы от купли продажи ценных бумаг являются доходами от обычных видов деятельности. Доходы от передачи активов в качестве вложений в другую компанию относятся к прочим доходам.

Учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений. К долгосрочным финансовым вложениям относятся вложения, если они произведены с намерением владеть или/и получать доходы по ним более одного года. По состоянию на 31.12.2021 все финансовые вложения Общества классифицированы, как долгосрочные.

(тыс. руб.)

Состав финансовых вложений по срочности	Балансовая стоимость на конец года	
	2021 год	2020 год
<b>Долгосрочные финансовые вложения (стр. 1170 Баланса)</b>	<b>0</b>	<b>352 662</b>
<i>в т.ч.</i>		
<i>акции, не обращающиеся на рынке ценных бумаг</i>		
<i>доли</i>	352 662	352 662
<i>Резерв под обесценение ценных бумаг</i>	-352 662	

## 15. Денежные средства, эквиваленты и отчет о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относят высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество признает в качестве денежных эквивалентов следующие активы:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, и (или) депозит сроком погашения не более 1 месяца  
Условия признания:
- указанные активы предназначены для покрытия краткосрочных денежных обязательств, а не для инвестиций или иных целей

Инвестиции в капитал других предприятий, а также иные финансовые вложения не включаются в состав эквивалентов денежных средств, за исключением случаев указанных выше.

По состоянию на 01.01.2021 и 31.12.2021 у Общества отсутствовали денежные эквиваленты.

### Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

	На 31 декабря	
	2021	2020
Средства в кассе	0	0
Средства на расчетных счетах	18	945
Средства на валютных счетах	0	0
Средства на специальных счетах в банках	0	0
<b>Итого денежные средства</b>	<b>18</b>	<b>945</b>
Краткосрочные банковские депозиты до востребования	0	0
<b>Итого денежные эквиваленты</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Отчет о движении денежных средств, в части отражения денежных потоков от операционной деятельности, а также от инвестиционной и финансовой деятельности, составляется Обществом по прямому методу. Информация берется из учетных записей и регистров.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

Платежи, принимаемые (осуществляемые) в иностранной валюте отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

По состоянию на 31.12.2021 у Общества отсутствуют:

- суммы открытых, но неиспользованных кредитных линий
- суммы займов, недополученных на отчетную дату по заключенным договорам
- поручительства по кредитным обязательствам полученные, но не использованные
- существенные суммы денежных средств и их эквивалентов, которые были бы недоступны для использования

По состоянию на 31.12.2021 открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

По состоянию на 31.12.2021 Общество не планирует получение овердрафтов.

## 16. Займы и кредиты полученные

### **Информация об учетной политике**

Отражение долгосрочной задолженности по займам и кредитам	<i>Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится в соответствии с законодательством</i>
Порядок отражения процентов по заемным обязательствам в учете	<i>Отдельный субсчет того же счета, на котором учитывается заемное обязательство</i>
Порядок отражения процентов по заемным обязательствам в отчетности	<i>В составе краткосрочной кредиторской задолженности</i>

В отчетном периоде Общество имеет займ, полученный от юридического лица.

Сумма процентных расходов по заемным обязательствам, включенных в прочие расходы в отчетном периоде составила 943 тыс. руб.

В отчетном периоде Общество векселей и облигаций не выпускало.

Процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов в отчетном периоде не было.

В отчетном периоде случаев неисполнения или неполного исполнения заимодавцем договора займа (кредитного договора) не было.

### **17. Дебиторская задолженность**

В составе дебиторской задолженности Общества учитываются:

- Суммы начисленных Обществом процентов по выданным займам
- Суммы произведенной Обществом предварительной оплаты (аванса) по хозяйственным договорам
- Задолженность покупателей товаров (работ, услуг) перед Обществом за приобретенные товары, выполненные работы, оказанные услуги;
- Задолженность работников перед Обществом
- Переплата в бюджет и во внебюджетные фонды по налогам и сборам

Уплаченный поставщикам товаров (работ, услуг) НДС распределяется Обществом по доле, определяемой, исходя из объема выручки от реализации услуг, не облагаемых НДС, в общем объеме выручки за отчетной период и включается в стоимость приобретенных Обществом основных средств, материальных запасов и нематериальных активов, программного обеспечения, капитальных вложений на приобретение (создание) основных средств и нематериальных активов, а также понесенных Обществом затрат, учитываемых в составе общехозяйственных затрат и расходов будущих периодов.

По состоянию на 31 декабря 2020 года долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет 261 тыс.руб.

В составе дебиторской задолженности отсутствует просроченная дебиторская задолженность.

### **18. Кредиторская задолженность**

В составе кредиторской задолженности учитываются:

- Полученные Обществом авансы от покупателей товаров (работ, услуг);
- Задолженность Общества за приобретенные товары (работы, услуги) перед контрагентами (продавцами)

- Задолженность перед работниками Общества
- Задолженность по уплате в бюджет и во внебюджетные фонды налогов и сборов

По состоянию на 31 декабря 2021 года долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует. Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет 78 тыс. руб. и состоит из задолженности перед поставщиками подрядчиками.

## 19. Уставный капитал

Уставный капитал Общества сформирован в размере, равном произведению количества выпущенных Обществом акций на их номинал и составляет 7.000.000,0 тыс. руб. (номинальная стоимость одной акции 1,0 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В 2020 году изменений уставного капитала не происходило.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, поэтому в бухгалтерской отчетности отражается только базовая прибыль (убыток) на акцию (п. 16 Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию).

Общество в 2021 году бухгалтерскую прибыль не получало.

### Данные об акциях

	2019 год	2020 год
Количество привилегированных акций	0	0
Количество обыкновенных акций	7 000 000 шт.	7 000 000 шт.
Базовая прибыль (убыток) на акцию	(-962,08) руб.	(-962,6) руб.

## 18.1. Состояние чистых активов

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2021 года составили – 92 825 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 года – 259 419 тыс. руб.

## 20. Резервы и оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2021 года, в соответствии с правилами, предусмотренными учетной политикой Общества, был создан резерв на оплату неиспользованных отпусков в сумме 260 тыс. руб.

Сумма резерва рассчитывается отдельно по каждому сотруднику по формуле:

$$P_o = ЗП_{сд} \times Д_n \times (1 + Эф)$$

где,

$P_o$  – резерв на оплату отпуска на конец периода создания;

$ЗП_{сд}$  – средний дневной заработок для оплаты отпусков;

$Д_n$  – количество дней отпуска, на которые сотрудник имеет право на конец периода создания резерва;

$Эф$  – эффективная ставка страховых взносов.

Эффективная ставка рассчитывается как соотношение начисленных взносов во внебюджетные фонды к начисленной заработной плате за предыдущий год.

Средний дневной заработок для оплаты отпусков, определяется в соответствии со ст. 139 ТК РФ и п. 10 Положения N 922 (в редакции от 15.10.2014 г).

Так, средний дневной заработок, для оплаты отпусков, предоставляемых в календарных днях, исчисляется путем деления суммы заработной платы, фактически начисленной за расчетный период (год), на 12 и на среднемесячное число календарных дней (29,3).

Согласно П. 35 Правил об очередных и дополнительных отпусках, утв. НКТ СССР 30.04.1930 N 169 и Письма Роструда от 26.07.2006 N 1133-6, за каждый полностью отработанный месяц в общем случае работник зарабатывает 2,33 дня (28 дн. / 12 мес.) отпуска. Если месяц отработан не полностью, то остаток, составляющий менее половины месяца, исключается из подсчета, а остаток более 15 дней округляется до полного месяца.

Первого числа месяца следующего за периодом создания резерва суммы начисленного резерва полностью сторнируется.

## **21. Доходы и расходы**

### **Информация об учетной политике**

Доходом (расходом) от обычных видов деятельности признается доход (расход), который Общество получает, занимаясь основными видами деятельности. При этом основным видом деятельности является тот, что указан в уставе Общества и соответствует следующим критериям (одно из, или в совокупности) :

- Данный вид деятельности осуществляется Обществом систематически (не реже 1 раза в квартал)
- Данный вид деятельности приносит Обществу наиболее существенные доходы;
- Общество планирует развивать данный вид деятельности как основной;
- Общество признает данный вид деятельности обычным по другим основаниям.

Расходы, непосредственно связанные с получением конкретных доходов по основным видам деятельности, отражаются в отчетности в качестве себестоимости товаров (работ, услуг).

Расходы, связанные с получением доходов по основным видам деятельности косвенным образом отражаются в отчетности в качестве управленческих расходов.

Списание управленческих расходов осуществляется ежемесячно (на счет 90 «Продажи»).

Прочих доходов и расходов, которые не зачисляются на счет прибылей и убытков Общество в отчетном периоде не производило.

В состав прочих расходов за 2021 год вошли расходы на комиссию банков в размере 32 тыс. руб.

Выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами в отчетном периоде Общество не имело.

## **22. Расчеты по налогу на прибыль**

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств бухгалтерского баланса соответственно.

## **23. Прочая информация**

Общество в отчетном периоде выданных или полученных обязательств (платежей) не имело.

## **24. Заключение**

Настоящий отчет содержит достоверную, сопоставимую, уместную, надежную информацию о финансовом положении, результатах деятельности и изменениях в финансовом положении компании, т. е. подготовлен таким образом, чтобы обеспечить во всех существенных аспектах отражение активов и пассивов ЗАО «РН Ресурс» по состоянию на 31.12.2020 и финансовых результатов его деятельности за период с 1 декабря по 31 декабря 2021 года включительно в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" .

Бухгалтерский учет велся с определенной степенью осторожности в процессе формирования суждений в условиях неопределенности, так чтобы активы и доходы не были завышены, а обязательства и расходы - занижены.

Активы, обязательства, капитал, доходы и расходы признавались тогда, когда они возникали, регистрировались в учетных регистрах и представлены в финансовой отчетности тех периодов, к которым они относятся. Расходы признаны в отчете о финансовых результатах на основе непосредственного соотнесения: понесенных затрат и полученных конкретных статей доходов. Общество продолжает реализовывать стратегию, нацеленную на максимальное присутствие во всех сегментах финансового рынка. Основными задачами Общества является сохранение позиций в основных для себя сегментах; дальнейшее развитие бизнеса и линейки финансовых услуг; высокая прозрачность деятельности, расширение рыночных позиций для повышения рыночной стоимости в целом.

Общество получило убыток на протяжении 3-х налоговых периодов, что может указывать на прерывность деятельности в обозримом будущем.

**Генеральный директор**

**Барabanов Ю.А.**

30.03.2022 год