

**РУСХИМ**ЭКО
СИНТЕЗ

Общество с ограниченной ответственностью «РУСХИМ ГАЗ» (ООО «РХ ГАЗ»)

Юридический адрес: 166000, Ненецкий АО, г. Нарьян-Мар, ул. им. В.И. Ленина, д.31, офис 26

Почтовый адрес*: 123056, г. Москва, ул. Большая Грузинская, д. 30А, стр. 1, оф.609

ОГРН 1207700203292, ИНН 9703013271, КПП 298301001

+7 (495) 181 54 92 e-mail: info@rushimcom.ru www.rushimcom.ru

**Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «РХ ГАЗ»
за 2021 год**

Отчетность пересмотрена в связи с исправлением ошибки в величине показателей Отчета о движении денежных средств, а также в связи с полным раскрытием информации о связанных сторонах и информации о структуре внеоборотных активов.

Статья отчетности	Сумма до корректировки за Январь – Декабрь 2021 г.	Сумма после корректировки за Январь – Декабрь 2021 г.	Сумма до корректировки за Январь – Декабрь 2020 г.	Сумма после корректировки за Январь – Декабрь 2020 г.
Платежи – всего стр.4220	(1 017 256)	(1 017 256)	(3 169 838)	(4 277 974)
Платежи в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) стр.4222	-	-	(3 015 401)	(4 123 537)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций стр.4200	(1 006 256)	(1 006 256)	(3 169 838)	(4 277 974)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода стр. 4450	1 359 802	251 666	-	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода стр. 4500	1 243 210	251 666	1 359 802	128 821
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю стр. 4490	7 316	1 063	(263 112)	(263 112)

1. Краткая характеристика деятельности Компании

Общество с ограниченной ответственностью «РУСХИМ ГАЗ» (ООО «РХ ГАЗ») зарегистрировано 23 июня 2020 года.

ИНН 9703013271

КПП 298301001

ОГРН 1207700203292

Юридический адрес: 166000, Ненецкий АО, г Нарьян-Мар, ул. им. В.И. Ленина, д. 31, помещение 26.

Единоличный исполнительный орган:

- Генеральный директор – Лапшина Наталия Владимировна до 20.01.2021 года
- С 21.01.2021 года генеральный директор ООО «УК «РУСХИМ» управляющей компании ООО «РХ ГАЗ» Вертягин А.С. на основании Договора передачи полномочий единоличного исполнительного органа от 21 января 2021 года.

Органами управления согласно Уставу, являются:

- Общее собрание участников.

- Генеральный директор.

Основным направлениям деятельности компании определены, следующие виды работ:

- Деятельность холдинговых компаний

Общество участвует в реализации проекта Строительство в Ненецком автономном округе газохимического комплекса по переработке природного газа на базе Кумжинского и Коровинского газоконденсатных месторождений на территории Ненецкого автономного округа. Проект предполагает проектирование, строительство, введение в эксплуатацию объектов капитального строительства, предназначенных для переработки природного газа в метанол, транспортировки газа и матанола. Газ, как природное сырье планируется закупать у дочерних обществ АО «СН Инвест» и ООО «ЕвроСеверНефть», которые имеют лицензии на разработку и обустройство Кумжинского и Коровинского участков недр.

По состоянию на 31.12.2021 года Общество имеет зарегистрированное территориально обособленное структурное подразделение в г. Москве по адресу: 123112, г. Москва, ул. Тестовская, д.10, этаж 15, пом. I. Подразделение не выделено на самостоятельный баланс.

Численность сотрудников составила 58 и 4 человека на 31.12.2021 и 31.12.2020 соответственно.

2. Основа составления отчетности.

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

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Учетная политика разработана на основе требований Федерального закона № 402–ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», ПБУ «Учетная политика организации» 1/2008 и других действующих Положений по бухгалтерскому учету.

3. Избранные способы ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением программного продукта 1С: Предприятие 8.3 (редакция 3.0), Зарплата и Управление Персоналом (редакция 3.1).

Хозяйственные операции совершаются и отражаются в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов, оформленных в соответствии с установленными требованиями.

Денежное измерение объектов бухгалтерского учета производится в валюте Российской Федерации (рублях и копейках).

4. Основные требования к составлению бухгалтерской отчетности.

- Промежуточная бухгалтерская отчетность.

Общество составляет промежуточную бухгалтерскую отчетность за квартал нарастающим итогом с начала отчетного года.

Промежуточная бухгалтерская отчетность состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах.

- Годовая бухгалтерская отчетность.

Общество составляет годовую бухгалтерскую отчетность по образцам форм, приведенным в Приказе МФ РФ от 02.06.2010г. №66н.

В связи с тем, что общество зарегистрировано 23.06.2020 года первая бухгалтерская отчетность составлена за период с 23.06.2020 года по 31.12.2020 года.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах составляются в табличной и текстовой формах.

5. Изменения, повлиявшие на бухгалтерскую отчетность за текущий период

В 2021 г. Обществом были выявлены и исправлены существенные ошибки в бухгалтерской отчетности за 2020 год. Так как бухгалтерская отчетность за 2020 год была утверждена, то согласно ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» пересчет показателей бухгалтерской отчетности осуществлялся путем исправления показателей, как если бы ошибка никогда не была допущена (ретроспективный пересчет).

Изменения, внесенные в Бухгалтерский баланс (тыс.руб.):

Статья отчетности	Характер ошибки	Сумма корректировки 31.12.2020	до на	Сумма корректировки 31.12.2020	после на
Основные средства (стр.1150)	Отнесение незавершенного производства в статью основные средства	44 861		9 463	
Прочие внеоборотные активы (стр.1190)	Отнесение внеоборотных активов (аккредитив) в статью денежные средства и денежные эквиваленты	-----		1 108 136	
Итого по разделу I (стр.1100)		4 294 077		5 366 815	
Дебиторская задолженность (стр.1230)	Отнесение дебиторской задолженности в статью прочие оборотные активы	561		577	
Денежные средства и денежные активаленты (стр.1250)	Отнесение внеоборотных активов (аккредитив) в статью денежные средства и денежные эквиваленты	1 359 802		251 666	
Итого по разделу II (стр.1200)		1 372 615		264 479	
БАЛАНС (стр.1600)		5 666 692		5 631 294	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (стр.1370)	Отнесение расходов в статью основные средства	(200 398)		(235 796)	
Итого по разделу III (стр.1370)		(200 378)		(235 776)	
Прочие обязательства (стр.1450)	Отнесение долгосрочных обязательств в статью краткосрочные обязательства	-----		1 108 136	
Итого по разделу IV (стр.1400)		4 022 659		5 130 795	
Кредиторская задолженность (стр.1520)	Отнесение долгосрочных обязательств в статью краткосрочные обязательства	1 108 174		38	

Итого по разделу V (стр. 1500)		1 844 411	736 275
БАЛАНС (стр.1700)		5 666 692	5 631 294

Изменения, внесенные в Отчет о финансовых результатах (тыс.руб.)

Статья отчетности	Характер ошибки	Сумма корректировки 31.12.2020 до на	Сумма корректировки 31.12.2020 после на
Проценты к уплате (стр.2330)	Отнесение расходов в статью основные средства	(6)	(35 404)
Прибыль (убыток) до налогообложения (стр.2300)		(250 499)	(285 897)
Чистая прибыль (убыток) (стр. 2400)		(200 398)	(235 796)
Совокупный финансовый результат периода (стр.2500)		(200 398)	(235 796)

Изменения, внесенные в Отчет об изменении капитала (тыс. руб.)

Статья отчетности	Характер ошибки	Сумма корректировки 31.12.2020 до на	Сумма корректировки 31.12.2020 после на
убыток (стр.3221)	Отнесение расходов в статью основные средства	(200 398)	(235 796)
Величина капитала на 31 декабря 2021 года (стр.3200)		(200 398)	(235 796)

6. Основные средства и нематериальные активы

К основным средствам отнесены активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Минфина России №26 от 30.03.2001 года.

Объекты основных средств отражены в бухгалтерской отчетности по сумме фактических затрат на их приобретение и создание, за вычетом накопленной амортизации.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования. Амортизационные отчисления начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

Для целей начисления амортизационных отчислений по объектам основных средств определяется срок полезного использования. Для этого объекты основных средств распределяются по группам, установленным в Постановлении Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Сроки полезного использования по амортизируемому имуществу, входящую в состав одной амортизируемой группы, устанавливаются едиными, исходя из минимального срока службы по соответствующей амортизационной группе.

Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается комиссией в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций – изготовителей.

Переоценка основных средств не проводится.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, отражаются в составе материально-производственных запасов в соответствии с требованиями, установленными учетной политикой, если их стоимость не превышает 100 000 рублей. Приобретение книг, брошюр и т.п. изданий методического характера признается расходами на производство и списание их стоимости производится на момент принятия к учету.

Объекты основных средств, полученные по договору аренды, учитываются в оценке, указанной в договоре, определяемой на дату принятия к учету. В случае отсутствия в документах стоимости объектов основных средств, они отражаются в оценке, определяемой Организацией самостоятельно исходя из текущей рыночной стоимости, определяемой на дату принятия к учету, либо, при наличии документов от арендодателя о стоимости объектов аренды (в том числе балансовой, либо первоначальной стоимости), отражаются по стоимости, отражаемой в учете у арендодателя.

В Приложении 2 к бухгалтерской отчетности в составе показателя «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом» в части «Иное использование основных средств» отражена стоимость арендуемого имущества.

На конец отчетного года в состав входят:

- Офисное помещение по адресу г. Нарьян-Мар, ул. Ленина, 31, этаж 1, часть пом №26 (14,8 кв.м) стоимостью 281 тыс. руб.
- Офисные помещения по адресу Москва, ул. Тестовская, д.10, (1 413,70 кв.м.) – 155 682 тыс. руб.

В составе вложений во внеоборотные активы включены затраты по незаконченному капитальному строительству, на приобретение основных средств, на проведение работ по достройке, дооборудованию.

В стоимость вложений во внеоборотные активы включаются проценты по заемным средствам, связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 12 месяцев) и существенных затрат на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

В состав расходов на строительство объектов по проекту Строительство в Ненецком автономном округе газохимического комплекса по переработке природного газа на базе Кумжинского и Коровинского газоконденсатных месторождений включаются расходы на содержание административно-управленческого аппарата, ввиду того что в 2021 году Общество выполняет функции, связанные с обеспечением строительства указанных объектов и не осуществляет иных видов деятельности.

Информация о наличии основных средств и капитальных вложениях (тыс. руб.)

Основные средства и незавершенное капитальное строительство	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019
Незавершенное капитальное строительство, в т.ч.	674 307	9 463	
Газохимический комплекс в Ненецком автономном округе	314 381	-	-
Трубопровод внешнего транспорта от ГХК до морского отгрузочного терминала	353 836	1 798	-

ИСУБ (Интегрированная Система Управления и Безопасности) ГХК	3 923	-	-
Обустройство Кумжинского и Коровинского газоконденсатных месторождений	-	7 665	-
ИСУБ (Интегрированная Система Управления и Безопасности) Трубопровод	2 167	-	-
Основные средства в организации, в т.ч.	12 106		
офисное оборудование	12 106		
Приобретение основных средств	120		
офисное оборудование	120		
Всего	686 533	9 463	-

Амортизация по основным средствам за 2021 год составила 1 064 тыс. руб., за 2020 год амортизация не начислялась.

В бухгалтерском балансе объекты вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по соответствующим строкам к статье 1150 «Основные средства». Расшифровка основных средств приведена в таблице №2.

Нематериальные активы на начало и конец 2021 года отсутствуют. Амортизация по НМА не начислялась.

7. Прочие внеоборотные и оборотные активы

К прочим внеоборотным активам относятся 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.

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

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

Информация о прочих внеоборотных и оборотных активах (тыс. руб.)

Внеоборотные активы	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019
Внеоборотные активы, в том числе:	1 457 294	1 108 136	-
Аккредитив долгосрочный (в валюте)	1 114 389	1 108 136	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	342 903	-	-
Расходы будущих периодов (программные продукты, срок списания более 12 месяцев)	2	-	-
Оборотные активы, в том числе:	166	7	-
Расходы будущих периодов (программные продукты, срок списания менее 12 месяцев)	166	7	

8. Материально-производственные запасы

К бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются активы, принадлежащие Обществу на правах собственности:

- Потребляемые /продаваемые в рамках обычного операционного цикла общества.
- Используемые в течение периода не более 12 месяцев.
- Активы, удостоверяющие критериям признания в составе основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей.

Запасы организации включают в себя:

- Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее и равно 12 месяцев.
- Затраты в незавершенном производстве.
- Активы, удостоверяющие критериям признания в составе основных средств, стоимостью в пределах установленного лимита (40 000 рублей).
- Прочие запасы.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Информация о запасах (тыс.руб.)

Запасы по видам	на 31 декабря 2021		на 31 декабря 2020		на 31 декабря 2019	
	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	116 065	-	-	-	-	-
в т.ч.						
Сырье и материалы	16	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	116 049	X	-	X	-	X

В бухгалтерском балансе запасы отражаются по соответствующим строкам к статье 1210 «Основные средства».

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов приведена в таблице № 4.

9. Финансовые вложения.

Финансовые вложения учитываются 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).

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерской отчетности исходя из срока обращения (погашения) по состоянию на отчетную дату в составе долгосрочных или краткосрочных вложений. Финансовые вложения, не имеющие даты погашения (например, вклады в уставные капиталы), за исключением финансовых вложений со сроком погашения «по предъявлению к оплате», квалифицируются как долгосрочные.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается ежегодно на 31 декабря, по результатам проверки на обесценение финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым наблюдается устойчивое существенное снижение стоимости, либо обладающих признаками прекращаемой деятельности, производится ежегодно на отчетную дату (31 декабря).

Доходы и расходы от операций с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Информация о финансовых вложениях (тыс.руб.)					
Финансовые вложения по видам	Период	на начало периода	изменения за период		на конец периода
		первоначальная стоимость	поступило	выбыло	первоначальная стоимость
				(погашено)	
				первоначальная стоимость	
Всего	2021	4 201 761	194 331	24 968	4 371 124
	2020	-	4 201 761	-	4 201 761
<u>Долгосрочные вложения – всего</u>	2021	4 190 761	194 331	13 968	4 371 124
в т.ч.	2020	-	4 190 761	-	4 190 761
Паи, акции и доли в УК	2021	4 190 761			4 190 761
	2020	-	4 190 761	-	4 190 761
Предоставленные долгосрочные займы	2021	-	194 331	13 968	180 363
	2020	-	-	-	-
<u>Краткосрочные вложения – всего</u>	2021	-	-	11 000	-
в т.ч.	2020	-	11 000	-	11 000
Предоставленные краткосрочные займы	2021	11000	-	11 000	11 000
	2020	-	11 000	-	11 000

Расшифровка финансовых вложений приведена в таблице № 3.

10. Информация о движении денежных средств и денежных эквивалентах.

К денежным средствам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые легко могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены не значительному риску изменения стоимости.

Денежные средства и их эквиваленты включают в себя денежные средства в кассе, средства в кредитных организациях, не обремененные никакими договорными обязательствами.

К денежным эквивалентам могут быть отнесены, например, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования или сроком до 3- месяцев.

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

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, исчисленной на основе официального курса валют, действовавшего на соответствующую дату.

Пересчет поступлений и платежей в иностранной валюте в рубли для целей включения в отчет о движении денежных средств производится по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции по поступлению или выплате валюты. Операции обмена иностранной валюты на рубли и наоборот не признаются денежными потоками в целях составления отчета о движении денежных средств.

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, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» Отчета о движении денежных средств.

В Отчете о движении денежных средств суммы, связанные с операциями по покупке и продаже иностранной валюты представляются свернуто.

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	128 821	251 666	-
в т.ч. денежные средства,	-	-	-
Расчетные счета (руб)	22 477	5 876	-
Валютные счета	6 344	245 790	-
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	100 000	-	-

Информация о движении денежных потоков отражена в Отчете о движении денежных средств.

11. Займы, кредиты и обеспечение обязательств.

Полученные займы отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные (если срок их погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты), либо краткосрочные (если срок их погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты)

Займы представлены в бухгалтерском балансе за 2021 год в составе долгосрочных и краткосрочных обязательств.

Займы первоначально признаются в фактически полученной величине. Процентные расходы отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Информация о заемных средствах (тыс.руб.)

Заемные средства по видам	Сумма заемных средств		
	на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
Заемные средства	5 672 234	4 750 347	-
в т.ч. в том числе:	-	-	-
Долгосрочные заемные средства в том числе:	5 183 077	4 014 305	-
Проценты начисленные к уплате	25 541	41 626	-
Краткосрочные заемные средства	489 157	736 042	-
Проценты начисленные к уплате	-	-	

Общая сумма займов, погашенных в 2021 году составила 246 885 тыс. руб. (без учета процентов), в 2020 году займы не погашались. Проценты за 2021 и 2020 год не выплачивались.

В отчетном году величина процентов по займам, включенных в состав прочих расходов, составила 219 760 тыс. руб. (35 404 тыс. руб. – в 2020 году).

В отчетном году величина процентов по займам включенных, в стоимость инвестиционных активов, составила 58 918 тыс. руб. (6 174 тыс. руб. – в 2020 году).

Займы привлечены без обеспечений.

Информация по займам приведена в таблице № 5.

12. Уставный капитал.

Величина уставного капитала соответствует величине, определяемой Уставом общества. Уставный капитал оплачен полностью.

13. Информация об оценочных обязательствах.

Общество создает оценочные обязательства, связанные с:

- Оплатой ежегодных отпусков.
- Выплатами вознаграждения работникам по итогам реализации проекта и отдельных этапов (вех, контрольных точек) проекта

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете общества при одновременном соблюдении следующих условий: существует обязанность Общества, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной деятельности, исполнения которой Общество не может избежать: вероятно уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения обязательства; величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Определение величины оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31.12.2021 года осуществляется исходя из количества заработанных работниками дней отпуска, среднего размера оплаты одного дня отпуска и величины страховых взносов, приходящихся на оплату отпусков.

Оценочные обязательства на 31.12.2021 года составляют 62 498 тыс. руб. (195 тыс. руб. -на 31.12.2020 года) в том числе:

- Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков на 31.12.2021 года составляет 3 080 тыс. руб., на 31.12.2020 года составляет 195 тыс. руб.
- Резерв на вознаграждение работникам по итогам реализации проекта и отдельных этапов (вех, контрольных точек) проекта на 31.12.2021 года составляет 59 418 тыс. руб., на 31.12.2020 года резерв не создавался.

Информация по резервам приведена в таблице № 7.

14. Информация о налоге на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.

По строке 1220 Бухгалтерского баланса отражается налог на добавленную стоимость, предъявленный поставщиками и подрядчиками, и правом на вычет которого Общество еще не воспользовалось.

Сумма налога по данной статье составляет 7 996 тыс. руб., 1 229 тыс. руб. в 2020 году.

15. Доходы организации.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг. Доходы отражаются в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы от реализации в 2021 году отсутствуют.

Доходы отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами.

Прочие доходы компании за 2021 год составили 365 746 тыс. руб.

Расшифровка прочих доходов:

Информация о прочих доходах (тыс.руб.)

Виды прочих доходов	2021 год	2020 год
Проценты к получению	15 568	6
Курсовые разницы	323 504	-
Доходы от реализации основных средств	600	-
Доходы от реализации прочего имущества	25 874	-
Прочие доходы	200	-
Итого	365 746	6

16. Расходы организации

Общество находится на инвестиционной стадии, в связи с чем затраты, связанные с инвестиционными проектами (в т. ч. зарплата, амортизация, арендная плата, стоимость принятых подрядных работ и прочие расходы), капитализируются и ежемесячно относятся на себестоимость инвестиционного актива и отражаются по дебету счета 08.3 «Строительство объектов основных средств».

Затраты отражаются по технологической структуре, в размере фактических расходов по мере их производства или по договорной стоимости на основании оплаченных или принятых к оплате счетов сторонних организаций.

Проценты по кредитам и/или займам в бухгалтерском учете отражаются на счете 08.3 «Строительство объектов основных средств».

За 2021 год управленческие расходы составили 3 602 тыс. руб. Расходы, связанные с инвестиционным проектом, составили 664 844 тыс. руб.

В составе прочих расходов учитываются расходы:

- проценты по кредитам и займам, кроме тех, которые отнесены в стоимость инвестиционных активов;
- курсовые разницы;
- расходы, связанные с реализацией основных средств и прочего имущества;
- прочие расходы.

Прочие расходы за 2021 год составили – 257 093 тыс. руб.,

Информация о прочих расходах (тыс. руб.)

Виды прочих расходов	2021 год	2020 год
Проценты к уплате	219 760	35 404
Расходы на услуги банков	147	4 426
Курсовые разницы	-	245 948
Списание основных средств (ФСБУ 6/2020)	3 702	-
Продажа (покупка) иностранной валюты	284	-
Расходы от реализации основных средств	570	-
Расходы от реализации прочего имущества	24 605	-
Прочие расходы	8 025	-
Итого	257 093	285 778

Сумма уплаченных в бюджет налогов, сборов и страховых взносов за 2021 год составляет 42 599 тыс. руб.

Сумма платежей во внебюджетные фонды за 2021 год составляет 303 тыс. руб.

17. Курсовые разницы.

Курсовые разницы учитываются в соответствии с ПБУ 2/2006

Показатель	Сумма положительных курсовых разниц, тыс. руб.	Сумма отрицательных курсовых разниц, тыс. руб.
Величина курсовых разниц, отнесенных на счет учета финансовых результатов организации за 2021 год В том числе:	928 173	604 669
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	928 173	604 669

В отчете о финансовых результатах доходы и расходы по валютно-обменным операциям и курсовым разницам отражены свернуто:

- за 2021 год в сумме 323 504 по строке «Прочие доходы»
- за 2020 год - в сумме 245 948 тыс. руб. по строке «Прочие расходы»

Курсовые разницы не зачислялись на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов Общества.

Курс Центрального Банка РФ на 31.12.2021г составил 74,2926 руб. за 1 доллар США и 84,0695 за 1 ЕВРО.

18. 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 учет.

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) – 59 тыс. руб.
- «Отложенный налог на прибыль» — строка (2412) – 14 560 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы

(тыс. руб.)

Наименование актива	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2020
Расходы будущих периодов	58 357	58 416
Оценочные обязательства и резервы	12 500	39
Основные средства	19	-
Всего:	70 876	58 455

Отложенные налоговые обязательства

(тыс. руб.)

Наименование обязательства	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2020
Внеоборотные активы	24 376	8 354
Незавершенное производство	10 959	-
Всего:	35 335	8 354

19. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность по авансам, перечисленным поставщикам и подрядчикам, отражены в Бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей вычету.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет 235 930 тыс. руб., на 31 декабря 2020 года составляет 577 тыс. руб.

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет 335 728 тыс. руб., на 31 декабря 2020 года составляет 38 тыс. руб.

Информация о наличии и движении отдельных видов дебиторской и кредиторской задолженности таблице 5.

20. Сведения о размере чистых активов общества

По итогам 2021 года бухгалтерская прибыль составила 90 432 тыс. руб.

(тыс. руб.)

№	Показатели	Значение показателей на 31.12.2021 г.	Значение показателей на 31.12.2020г.
1.	Сумма чистых активов (стр.1300)	(145 344)	(235 776)
2.	Уставный капитал (стр.1310)	20	20
2.	Резервный капитал (стр.1360)	-	
3.	Сотношение чистых активов и уставного капитала (стр.1370)	(145 364)	(235 796)

Чистые активы общества на конец финансового года составили отрицательную величину 145 344 тыс. руб.

21. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008 п.12)

Наименование	ООО «РХ ГАЗ»
ИНН	9703013271
ОГРН	1207700203292

Приложение №1 к пояснительной записке к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Состав аффилированных лиц, связанных сторон и бенефициаров на

3	1	1	2	2	0	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Статус	Основание статуса	Дата наступления основания (оснований)	Дата прекращения основания (оснований)	Доля участия в уставном капитале Общества, %
1	2	3		4	5		6
1.	Юсипин Виталий Александрович	Московская область	Бенефициарный владелец	физическое лицо, которое в конечном счете (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) Общества	03.09.2020		
2.	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «РусХим»	Москва, ул. Б.Грузинская, д.30 А, строение 1, этаж 6, офис 209	аффилированное лицо	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количественная голосов Общества	03.09.2020		-
3.	Общество с ограниченной ответственностью «РУСХИМКОМ»	Ненецкий автономный округ, г Нарьян-Мар, ул. им. В.И.Ленина, д. 31, пом. 26	связанная сторона	Юридическое лицо контролируется юридическим лицом, входящим в группу с Обществом (ООО «УК «РусХим»)	03.09.2020		-
4.	Общество с ограниченной ответственностью «Печора СПГ»	Ненецкий автономный округ, г Нарьян-Мар, ул. им. В.И.Ленина, д. 31, пом. 27	связанная сторона	Юридическое лицо является контролируемым Обществом (ООО «РХ ГАЗ»)	04.12.2020		100%
5.	Акционерное Общество «СН Инвест»	Ненецкий Автономный округ, р-н Заполярный, РП Искателей, ул. Строителей д.8	связанная сторона	Юридическое лицо контролируется юридическим лицом, входящим в группу с Обществом (ООО «ПСПГ»)	04.12.2020		
6.	Общество с ограниченной ответственностью «ЕвроСеверНефть»	Ненецкий Автономный округ, р-н Заполярный, РП Искателей, ул. Строителей д.8	связанная сторона	Юридическое лицо контролируется юридическим лицом, входящим в группу с Обществом (ООО «ПСПГ»)	04.12.2020		-
7.	Вертягин Алексей Сергеевич	Россия, Санкт-Петербург	связанная сторона	Лицо является единоличным исполнительным органом юридического лица, входящего в группу с Обществом (ООО «УК РусХим»)	09.06.2021		-
8.	Общество с ограниченной ответственностью «Ака Марин Групп»	Санкт-Петербург, проспект Юрия Гагарина, д.1, литер А, пом.81-Н, офис 745	связанная сторона	Юридическое лицо контролируется лицом, входящим в группу с Обществом (Вертягин А.С.)	09.06.2021		-
9.	Общество с ограниченной ответственностью «ЛИГОВКА»	Санкт-Петербург, ул. Восстания, д.7, литер А, кв.33	связанная сторона	Юридическое лицо контролируется лицом, входящим в группу с Обществом (Вертягин А.С.)	09.06.2021		-

10.	Цветаев Кирилл Владимирович	Россия, Санкт-Петербург		Лицо является единоличным исполнительным органом юридического лица, входящего в группу с Обществом (ООО «ПСН»)	04.12.2020		-
11.	Общество с ограниченной ответственностью «Универсальный морской порт Индига»	166000, Ненецкий автономный округ, город Нарьян-Мар, улица Портовая, дом 11, этаж 2, кабинет 8	связанная сторона	В юридическом лице полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет то же лицо, что и в юридическом лице, входящим в группу с Обществом (Цветаев К.В.)	04.12.2020		
12.	Новикова Ирина Александровна		связанная сторона	Лицо является единоличным исполнительным органом юридического лица, входящего в группу с Обществом (ООО «АкваМаринГрупп»)	09.06.2021		
13.	Мечтаев Владимир Васильевич		связанная сторона	Лицо является единоличным исполнительным органом юридического лица, входящего в группу с Обществом (ООО «Лиговока»)	09.06.2021		
14.	Ланишина Наталия Владимировна	Россия, г. Москва	связанная сторона	Лицо является единоличным исполнительным органом юридического лица, входящего в группу с Обществом (ООО «УК РусХим»)	21.10.2020	09.06.2021	-
15.	Общество с ограниченной ответственностью «Каантум Петролеум»	125009, город Москва, Большой Кисловский пер., д. 1 стр. 2, этаж 2 пом 1 комн 36	связанная сторона	В юридическом лице полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет то же лицо, что и в юридическом лице, входящим в группу с Обществом (Ланишина Н.В.)	21.10.2020	09.06.2021	-
16.	Маслов Андрей Ефимович		связанная сторона	Лицо является единоличным исполнительным органом юридического лица, входящего в группу с Обществом (ООО «ЕСН» и АО «СН Инвест»)	09.02.2021	09.11.2021	-

22. Операции со связанными сторонами

(тыс. руб.)

Вид операции	Данные за 2021 год		Данные за 2020 год	
	Объем операций	Сальдо расчетов на 31.12.2021 года	Объем операций	Сальдо расчетов на 31.12.2020 года
ООО «ИГ «Индига» внесла вклад в уставный капитал Общества	-	-	20	20
Обществу был предоставлен без % займ ООО «Печора СПГ», который частично погашен в 2021 году.	246 840	489 157	735 997	735 997
Обществу был предоставлен займ ООО «РХК». Займ и проценты погашены в 2021 года	46	-	45	45
Обществу был предоставлен займ ООО «ИГ «Индига» (объем операций с учетом процентов по займам)	233 754	1 036 615	802 861	802 861
Общество продало ТРУ АО «СН ИНВЕСТ»	16 327	16 327	-	-
Общество внесло вклад в уставный капитал ООО «Печора СПГ»	-	-	4 190 761	4 190 761
Общество приобрело ТРУ у ООО «РХК»	4 575	-	39	39
В связи с реорганизацией обществом подписаны соглашения о смене сторон по нескольким договорам (аренды, ПИР) с ООО «РХК»	314 526	314 526	-	-
Обществу оказаны услуги по осуществлению функций единоличного исполнительного органа ООО «УК «РУСХИМ»	319 209	5 926	-	-
Общество продало ТРУ ООО «УК «РУСХИМ»	472	472	-	-
Общество предоставило займ ООО «УК «РУСХИМ» (займ и проценты в 2021 году погашены полностью)	11 294	-	11 006	11 006
Обществом с ООО «УК «РУСХИМ» заключен договор уступки права требования долга	200	200	-	-
Общество продало ТРУ ООО «ЕЧН»	14 968	14 968	-	-

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности по связанным сторонам не было.

09 ноября 2021 года внеочередным общим собранием участников ООО «РХ ГАЗ» (Протокол №14 от 09 ноября 2021 года) принято решение о реорганизации в форме присоединения к нему ООО «РХК» (ИНН 4707039426) и ООО «Печора СПГ» (ИНН 7731590774). С 10 декабря 2021 года началась процедура реорганизации, которая завершится в апреле 2022 года.

Вознаграждения, начисленные основному управленческому персоналу (заместители генерального директора, руководители проектов), представляют собой следующее.

(тыс.руб)

№ п/п	Наименование показателя	За 2021г.	За 2020 г.
1	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала) с учетом НДФЛ	35 333	1 051
	ИТОГО	35 333	1 051

23. 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.

Заместитель генерального директора
по финансам и экономике ООО «УК «РусХим»,
управляющей компании ООО «РХ ГАЗ»

по доверенности 08 от 30.12.2021г.

(правопреемник на основании договора о присоединении
от 09.11.2021)

Цветаев К.В.



14 июня 2022 года