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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Еремин Владислав Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	7 872	(49)	19 971	-	-	(786)	-	-	27 843	(834)
	5210	за 2020 г.	-	-	7 872	-	-	(49)	-	-	7 872	(49)
в том числе: Другие виды основных средств	5201	за 2021 г.	186	(6)	19 971	-	-	(530)	-	-	20 157	(536)
	5211	за 2020 г.	-	-	186	-	-	(6)	-	-	186	(6)
Здания	5202	за 2021 г.	7 687	(43)	-	-	-	(256)	-	-	7 687	(298)
	5212	за 2020 г.	-	-	7 687	-	-	(43)	-	-	7 687	(43)
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	5203	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 г.	-	19 971	-	(19 971)	-
	5250	за 2020 г.	-	7 872	-	(7 872)	-
в том числе: Квартира №98 ЖК Регата	5241	за 2021 г.	-	4 202	-	(4 202)	-
	5251	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Квартира №97 ЖК Регата	5242	за 2021 г.	-	5 012	-	(5 012)	-
	5252	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение IX	5243	за 2021 г.	-	10 758	-	(10 758)	-
	5253	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Трансформаторная подстанция ТП 10/0,4кВ ЖК: г. Новороссийск ул. Шев	5244	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2020 г.	-	7 687	-	(7 687)	-
Павильон торговый размером 4000*2400*3000 мм.	5245	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2020 г.	-	186	-	(186)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	15 711	1 166	985
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ **Еремин Владислав Васильевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Еремин Владислав Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	2 409 814	-	-	1 489 202	(2 854 592)	-	-	X	1 044 424	-	-
	5420	за 2020 г.	1 797 233	-	-	3 024 686	(2 412 105)	-	-	X	2 409 814	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	86	-	-	527	(613)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2020 г.	-	-	-	637	(551)	-	-	-	86	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	2 409 728	-	-	24 441	(1 446 410)	-	-	145 337	987 758	-	-
	5422	за 2020 г.	-	-	-	2 409 728	-	-	-	-	2 409 728	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	-	1 433 152	(1 376 486)	-	-	-	56 666	-	-
	5424	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	-	-	-	334	(334)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020 г.	1 797 233	-	-	612 495	(2 409 728)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	-	30 749	(30 749)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020 г.	-	-	-	1 827	(1 827)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Еремин Владислав Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	19 108	-	94 226	774	(24 429)	-	-	-	5 322	-	35 867	-
	5530	за 2020 г.	288 482	-	5 834	-	(275 209)	-	-	-	-	-	19 109	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	1 978	-	25 555	774	(1 978)	-	-	-	-	-	26 329	-
	5531	за 2020 г.	792	-	1 186	-	-	-	-	-	-	-	1 978	-
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	2 880	-	791	-	(2 880)	-	-	-	-	-	791	-
	5532	за 2020 г.	273 903	-	2 844	-	(273 866)	-	-	-	-	-	2 880	-
Прочая	5513	за 2021 г.	14 250	-	14 068	-	(19 571)	-	-	-	5 322	-	8 747	-
	5533	за 2020 г.	13 788	-	1 805	-	(1 343)	-	-	-	-	-	14 250	-
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	19 108	-	94 226	774	(24 429)	-	-	X	-	-	35 867	-
	5520	за 2020 г.	288 482	-	5 834	-	(275 209)	-	-	X	-	-	19 109	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	2 740 582	213 900	-	1 818 026	-	-	-	-	1 136 458
	5571	за 2020 г.	2 335 535	1 037 047	-	632	-	-	-	-	2 740 582
в том числе: кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	2 740 582	213 900	-	(1 818 026)	-	-	-	-	1 136 458
	5573	за 2020 г.	2 335 535	1 037 047	-	(632)	-	-	-	-	2 740 582
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	50 114	90 975	-	(72 540)	-	-	-	-	68 549
	5580	за 2020 г.	6 592	645 548	-	(602 026)	-	-	-	-	50 115
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	50 065	28 995	-	(72 383)	-	-	-	-	6 678
	5581	за 2020 г.	5 842	642 751	-	(598 527)	-	-	-	-	50 066
авансы полученные	5562	за 2021 г.	-	54 534	-	-	-	-	-	-	54 534
	5582	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	39	7 026	-	(39)	-	-	-	-	7 026
	5583	за 2020 г.	-	39	-	-	-	-	-	-	39
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	10	420	-	(118)	-	-	-	-	312
	5586	за 2020 г.	750	2 758	-	(3 498)	-	-	-	-	10
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021 г.	2 790 696	304 875	-	1 745 486	-	X	-	-	1 205 007
	5570	за 2020 г.	2 342 127	1 682 595	-	(601 394)	-	X	-	-	2 790 697

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____ Еремин Владислав Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2022 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	605	551
Расходы на оплату труда	5620	3 741	1 715
Отчисления на социальные нужды	5630	891	518
Амортизация	5640	786	49
Прочие затраты	5650	33 509	614 099
Итого по элементам	5660	39 532	616 932
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(612 495)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	1 365 303	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 404 835	4 437

Руководитель _____ Еремин Владислав Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	53	403	(147)	-	310
в том числе: Резерв на оплату отпусков	5701	53	403	(146)	-	310

Руководитель _____ (подпись) Еремин Владислав Васильевич (расшифровка подписи)

17 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Еремин Владислав Васильевич

(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021 г.		за 2020 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021 г.	5910	-	-	-	-
	за 2020 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021 г.	5911	-	-	-	-
	за 2020 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Еремин Владислав Васильевич

(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2022 г.

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021 год АО «Роснефтесервис»

1. Общие сведения

1.1. Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Роснефтесервис».

1.2. Адрес и фактическое местонахождение: Российская Федерация, 353900, г. Новороссийск, ул. Набережная им. Адмирала Серебрякова, д. 29В, цокольный этаж, помещение 1.

1.3. Государственная регистрация: зарегистрировано Постановлением Администрации г. Новороссийска №434 от 24.06.1997 г. (Свидетельство о государственной регистрации №168 от 07.06.1999 г. выдано Администрацией г. Новороссийск Краснодарского края, Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002 г серии 23 №001900864 от 13.02.2003 г. ИМНС г. Новороссийска Краснодарского края) ОГРН 1032309086149.

1.4. ИНН 2315071802 КПП 231501001.

1.5. Размер уставного капитала Общества: 10 тыс. руб.

1.6. Единственный акционер Общества: компания SITHARA HOLDING LIMITED.

1.7. Генеральный директор АО «Роснефтесервис»:

Еремин Владислав Васильевич – с 03.04.2012 г. по настоящее время.

1.8. Информация о реестродержателе Общества:

Наименование: ЗАО «Новый регистратор»

Местонахождение:107023, г. Москва, ул. Буженинова, д.30.

Дата, с которой ведение реестра именных ценных бумаг эмитента осуществляется указанным регистратором 22.01.2014 г.

1.9. Аудитор: ООО «Лекс-Аудит» ИНН 2315106614 ОРГН 1042309080736.

1.10. Основной вид деятельности (ОКВЭД) 68.32. - Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.

1.11. Среднегодовая численность сотрудников за 2021 год – 5 чел.

1.12. Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации", с учетом изменений, утвержденных Приказом Минфина России от 19.04.2019 N 61н "О внесении изменений в Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2021 год разработана в соответствие с Федеральным Законом от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организаций» (ПБУ 1/2008) и Приказом генерального директора.

2.2. Бухгалтерский учет в Обществе ведется в валюте России – в суммах без округления до целых рублей (рублях и копейках). В бухгалтерской (финансовой) отчетности по РСБУ все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

2.3. Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности ФЗ от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ПБУ, утвержденных Министерством Финансов РФ.

2.4. Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам.

2.5. Выручка от оказания услуг (выполнения работ) признается по мере оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов, от продажи недвижимости на дату акта приема-передачи объекта.

Доходы признаются методом начисления и отражаются в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

2.6. Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии условий, определяемых п.16 ПБУ 10/99 в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств. Датой возникновения расходов по оплате услуг, оказанных сторонней организацией, признается дата подписания акта приема – передачи услуг.

Затраты общехозяйственного назначения учитываются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» с отнесением на счет 90 «Продажи» в конце месяца в полной сумме без распределения по видам деятельности.

2.7. АО «Роснефтесервис» применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н., начиная с бухгалтерской отчетности за 2021 г.. В связи с применением ФСБУ 5/2019 "Запасы" в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2021 год внесены изменения.

2.8. Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

2.9. Учет по полученным кредитам и займам в бухгалтерском учете ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» с использованием счетов 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам в разрезе организаций и заключенных договоров. Проценты, причитающиеся к уплате, учитываются на отдельном субсчете в разрезе организаций и заключенных договоров.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным кредитам и займам являются проценты, причитающиеся к оплате займодавцам и кредиторам, по полученным от них займам и кредитам.

В соответствии с п.8 ПБУ 15/2008 проценты за пользование заемными средствами включается в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно.

При привлечении Обществом заемных средств, сумма причитающихся к оплате процентов учитываются в составе прочих расходов.

2.10. Общество формирует резервы по сомнительной задолженности, руководствуясь п.4 ПБУ 21/2010, п.70 и п.77 Приказа 34н и нормами федерального закона № 402-ФЗ .

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Сомнительной признается задолженность с просрочкой платежей более 90 дней, в отношении этой задолженности создается резерв 100%. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Общество признает оценочные обязательства на оплату отпускных, руководствуясь ПБУ 8/2010.

Оценочное обязательство на оплату отпусков рассчитывается и корректируется ежемесячно исходя из остатка неиспользованных дней отпуска по каждому работнику и его среднего заработка за 12 месяцев (или с даты приема на работу, если период менее 12 месяцев), предшествующих дате расчета резерва. Сумма отпускных увеличивается на действующий на момент осуществления отпускных выплат процент страховых взносов без учета регрессивных скидок к тарифам.

2.11. Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль производится на основании ПБУ 18/02, отраженных в бухгалтерском учете 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 на прибыль по декларации.

По объектам недвижимости доходы признаются на дату акта приема- передачи в налоговом учете, в бухгалтерском учете на дату государственной регистрации , что ведет к образованию временных разниц.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются свернуто в составе внеоборотных активов.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Характеристика деятельности Общества за отчетный 2021 год

До 2021 года основным направлением в деятельности АО «Роснефтесервис» было строительство Жилого комплекса «Регата» в г. Новороссийске по ул. Шевченко, д.22, представляющего собой недвижимое имущество, а также осуществление деятельности по обеспечению строительной площадки, расположенной на земельном участке по адресу: Краснодарский край, г. Новороссийск, Центральный округ, ул. Шевченко (район Аквапарка) - электрической энергией, холодным водоснабжением и водоотведением на основании агентского договора №54-05-0001 от 01.07.2016 г.

В целях реализации проекта учредителем АО «Роснефтесервис» было принято решение о заключении договора аренды земельного участка (Договор №4700003880 от 11.11.2005 г), инвестиционного контракта №147 от 21.07.2005 с Администрацией муниципального образования г. Новороссийск и использование привлеченных источников финансирования в виде договоров целевого займа.

В 2020 году АО «Роснефтесервис» завершило работы по строительству и сформировало себестоимость объекта имущественного комплекса общей площадью 65 487,43 кв. м, в том числе:

- общая площадь жилых помещений (квартир) 28 751,4 кв. м всего 591 квартира из них: 1С-студии- 216 шт., 1-комнатные – 210 шт., 2-комнатные- 108 шт., 3-комнатные – 57 шт.

- площадь застройки 9 729,9 кв. м, в том числе площадь подземной автостоянки – 4838,7 кв. м

- площадь встроено-пристроенных помещений общественного назначения – 4 958 кв. м, в том числе 116 хозяйственных нежилых помещений

- площадь встроенных помещений административного назначения – 2 876,9 кв. м (13 офисов)

- площадь встроенных помещений спортивного назначения – 1 329,63 кв.м.

В соответствии с условиями инвестиционного контракта с Администрацией муниципального образования г. Новороссийск в 2021 году проведены работы по передаче спортивного комплекса, внешних инженерных сетей и сооружений и квартиры.

Зарегистрировав право собственности на построенные объекты АО «Роснефтесервис» в марте 2021 года был дан старт продаж построенных объектов.

3.2. Пояснения к Бухгалтерскому балансу, касающиеся существенных показателей:

Актив баланса

3.2.1 Строка 1150 «Основные средства»

Информация о структуре основных средств приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 2.1.

Значительный объем в структуре основных средств занимает недвижимое имущество сдаваемое в аренду, а именно:

- Часть помещения IX площадью 102,6 кв.м с первоначальной стоимостью 10 758 тыс. руб.

3.2.2 Строка 1180 «Отложенные налоговые активы»

На 31.12.2021 г. по строке 1180 отражены отложенные налоговые активы в сумме 22 762 тыс. руб. (на 31.12.2020 г. – 29 080 тыс. руб.) за минусом отложенного налогового обязательства 11 333 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 0 руб.). Поскольку отложенные налоговые активы и обязательства в данном случае представляют собой однородные хозяйственные операции, образующиеся в результате временной разницы в бухгалтерском и налоговом учете, АО «Роснефтесервис» отражает их в бухгалтерском балансе свернуто.

На конец отчетного года отложенные активы АО «Роснефтесервис» по сравнению с 2020 годом уменьшились на 61%. Образование положительного финансового результата в отчетном периоде повлекло за собой снижение величины отложенного налогового актива на 17 652 тыс. руб.

3.2.3 Строка 1210 «Запасы»

В соответствии с п. 47 и 48 ФСБУ 5/2019 последствия изменения учетной политики организации в связи с началом применения этого Стандарта отражаются в отчетности перспективно по состоянию на 31.12.2021 г.

Пояснения к строке 1210 представлены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 4.1, включая их структуру.

Уменьшение стоимости запасов более чем в два раза по сравнению с 2020 годом, обусловлено количеством реализованной в 2021 году готовой продукции, преимущественно жилых помещений.

3.2.4 Строка 1230 «Дебиторская задолженность»

По состоянию на 31.12.2021 г. сумма дебиторской задолженности составляет 35 867 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 19 108 тыс. руб.). Рост суммы дебиторской задолженности на 88% по отношению к 2020 году объясняется наличием краткосрочной задолженности, главным образом по договорам купли-продажи недвижимости с использованием кредитных средств, по условиям которых денежные средства поступают на расчетный счет продавца только после регистрации права собственности на объект.

Структура дебиторской задолженности отражена в пояснениях к бухгалтерскому балансу раздел 5.1, основные дебиторы представлнены в таблице:

(тыс. руб.)

Контрагент	Вид обязательств	Дата возникновения	Сумма	Ожидаемая дата погашения
Покупатели недвижимости (физ. лица)	товар	31.12.2021	22 122	28.02.2022
ООО «Восточная торговая компания»	товар	31.12.2021	4 127	31.05.2022
Переплата по налогу на прибыль	налог	31.12.2021	6662	31.01.2022
Прочие контрагенты	услуги	31.12.2021	2 956	28.02.2022
Итого:			35 867	

По состоянию на 31.12.2021 г. вся дебиторская задолженность является краткосрочной. Просроченной задолженности нет, резерв по сомнительным долгам не создавался.

Пассив баланса

3.2.5. Строка 1410 «Заемные средства»

По строке 1410 «Долгосрочная кредиторская задолженность» отражена задолженность по договорам займа, срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты и составляет 1 136 458 тыс.руб., в том числе проценты начисленные по этим договорам.

Подробная информация о структуре долгосрочной кредиторской задолженности приведена в Пояснении к бухгалтерскому балансу в разделе 5.3

3.2.6. Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

На 31.12.2021 г. кредиторская задолженность составляет 68 549 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 50 114 тыс. руб.). Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу раздел 5.3.

Изменения в структуре кредиторской задолженности связаны с погашением задолженности поставщикам и наличием предоплат от покупателей недвижимости, а также возникновением обязательств по уплате налогов (в том числе налога на имущество на зарегистрированную в 2021 году недвижимость).

По состоянию на 31.12.2021 г. просроченной кредиторской задолженности нет.

3.2.7. Строка 1540 «Оценочные обязательства»

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражены резервы на оплату отпусков. Информация о структуре обязательств приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 7. Рост суммы резерва в 2021 году (на 31.12.2021 – 310 тыс. руб., на 31.12.2020 – 53 тыс. руб.) обусловлен ростом численности работающих в АО «Роснефтесервис» сотрудников.

3.3. Пояснения к Отчету о прибылях и убытках

3.3.1. Строка 2110 «Выручка»

(тыс. руб.)

Вид деятельности	За 2021 год	За 2020 год
Агентское вознаграждение	3	23
Аренда	534	-
Выручка от продаж продукции собственного производства в том числе:		
Жилые помещения	2 554 298	-
Офисные и торговые помещения	11 297	-
Подземная парковка	36 750	-
Итого:	2 602 882	23

3.3.2. Строка 2120 «Себестоимость продаж»

В связи с тем, что в 2020 году отсутствовала реализация объектов недвижимости данные по затратам приводятся только за 2021 год.

(тыс. руб.)

Статьи затрат	2021 год	
	Сумма	Уд. вес%
Амортизация ОС	238	0,02
Налог на имущество	96	0,01
Себестоимость продаж продукции собственного производства в том числе:		
Жилые помещения	1 320 228	95,93
Офисные и торговые помещения	10 378	0,75
Подземная парковка	45 314	3,29
Итого:	1 376 254	100

3.3.3. Строка 2210 «Коммерческие расходы»

(тыс. руб.)

Статьи затрат	2021 год	
	Сумма	Уд. вес%
Амортизация ОС	547	1,78
Налог на имущество	9 080	29,53
Заработная плата	1 202	3,91
Взносы в фонды	263	0,86
Аренда	269	0,87
Услуги связи	3	0,01
Расходы на рекламу	3 764	12,24
Расходы на содержание зданий и сооружений	14 464	47,04
Списание НДС на расходы	1 025	3,33
Расходы по списанию малоценных ОС и МБП	132	0,43
Итого:	30 749	100

3.3.4. Строка 2220 «Управленческие расходы»

(тыс. руб.)

Статьи затрат	2021 год		2020 год	
	Сумма	Уд. вес., %	Сумма	Уд. вес., %
Аренда нежилых помещений (офис, склад)	1 816	21,49	252	9,66
Заработная плата сотрудников	2 644	31,29	1 715	65,71
Налог на имущество	1 906	22,56	-	-
Расходы по списанию МБП	34	0,4	0	0
Прочие расходы на оплату труда (резерв на неиспользованный отпуск)	298	3,53	-14	-0,54
Расходы на аудиторские услуги	100	1,18	65	2,49
Расходы на почтовые и услуги связи	53	0,63	-	-
Списание НДС на расходы	401	4,75	-	-
Расходы на страхование	319	3,78	-	-
Расходы на приобретение и обновление программ	9	0,11	9	0,34
Расходы на услуги сторонних организаций	239	2,83	65	2,49
Страховые взносы в фонды	630	7,45	518	19,85
Итого:	8 449	100	2 610	100

3.3.5. Строка 2350 «Прочие расходы»

На основании положений п. 18.2. ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденных Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н и п. 21.2 ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденных Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н, прочие доходы за 2021 год показываются в отчете о прибылях и убытках за минусом расходов, относящихся к этим доходам, поскольку доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения АО «Роснефтесервис».

Прочие доходы и расходы, связанные с уступкой права требования, курсовые разницы, а также связанные с покупкой/продажей валюты в бухгалтерской отчетности показаны свернуто.

3.4. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Отчёт о движении денежных средств составлен в соответствии с правилами, установленными ПБУ 23/2011, утверждённым приказом Минфина России № 11н от 02.02.2011 г. Показатели по движению денежных средств за отчётный период отражены в отчёте с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов учитываются депозитные вклады сроком до 12 месяцев, которые не соответствуют признакам финансовых вложений.

3.5. Налог на прибыль и иные платежи в бюджет

Сумма условного расхода по налогу на прибыль за отчетный год составила – 231 248 тыс. руб. (условный доход в 2020 г. – 17 384 тыс. руб.).

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила - 50 тыс. руб. (2021 г. – 67 679 тыс. руб.). Указанные постоянные разницы образовались в связи наличием расходов, не принимаемых для целей налогообложения.

По данным налогового учета прибыль за 2021 г. составила 891 412 тыс. руб. (за 2021год убыток- 19 257 тыс. руб.).

Сведения об уплаченных АО «Роснефтесервис» налогах и иных платежах в бюджет

(тыс. руб.)

Показатель	Начислено за 2021 г.	Уплачено за 2021 г.	Задолженность по уплате на 31.12.2021 г
НДФЛ	496	496	-
НДС	11 299	5 977	5 322
Налог на прибыль	213 602	220 264	-6 662
Налог на имущество	11 069	9 365	1 704
Гос пошлина	24 530	24 530	-
Страховые взносы	923	923	-
Итого	261 919	261 555	364

3.6. Чистые активы

Состояние чистых активов общества за три отчетных года:

- на 31.12.2019 г. – (229 147) тыс. руб.;
- на 31.12.2020 г. – (312 217) тыс. руб.;
- на 31.12.2021 г. – 612 768 тыс. руб.;

Увеличение положительных значений чистых активов связано с окончанием строительства объектов, предназначенных для продажи и их реализацией, а также планомерным погашением займов.

3.7. Связанные стороны

3.7.1. Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа - генеральный директор (ключевой управленческий персонал).

В 2021 году полномочия генерального директора осуществлял: Еремин Владислав Васильевич.

Вознаграждение, выплаченное ключевому управленческому персоналу, за 2021 году составляет 957 тыс.руб. (в том числе НДФЛ 97 тыс. руб. и страховые взносы 187 тыс.руб.), за 2020 год 1 228 тыс.руб. (в том числе НДФЛ 108 тыс. руб. и страховые взносы 260 тыс.руб.).

Задолженность по выплате вознаграждения по состоянию на 31.12.2021г. отсутствует. Других операций с управленческим персоналом не осуществлялось.

3.7.2. Компании SITHARA HOLDING LIMITED принадлежит 100 % акций компании АО «Роснефтесервис».

Компании SITHARA HOLDING LIMITED принадлежит 95% от общей стоимости уставного капитала ООО «Новосити».

АО «Роснефтесервис» в 2021 г. проводило следующие операции с ООО «Новосити»:

- по Договору займа (денежного) № 55-02-0001 от 04.09.2020 г. за 2021 год погашено всего 1 204 100 тыс. руб., в том числе проценты 63 000 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 г. по основному долгу составляет 318 380 тыс. руб., в том числе по процентам – 19 082 тыс. руб.

- по Договору аренды нежилых помещений № 55-09-0127 от 15.02.2021 г. на сумму 2 179 тыс.руб., задолженность на 31.12.2021г. составляет 203 тыс.руб.

– по Договору купли-продажи №55-01-0289 от 20.12.2021 (покупка тмц) на сумму 18 тыс. руб. , задолженность на 31.12.2021 отсутствует.

Форма расчетов со всеми связанными сторонами безналичная.

3.8. Экологическая деятельность

В 2021 году Общество не вело какой-либо экологической деятельности. Не осуществлялось капитальных вложений в строительство сооружений по охране окружающей среды, в приобретение объектов, связанных с экологической деятельностью.

Оценочных обязательств, связанных с восстановлением экологической системы, нарушенной в связи с применением опасных и вредных объектов основных средств, с исками о возмещении ущерба, нанесенного окружающей среде, нет.

Заемных средств на осуществление экологической деятельности в отчетном году не привлекалось. Каких-либо мероприятий, связанных с финансированием экологической деятельности не планируется.

3.9. Прочая информация

Государственная помощь в 2021г., 2020г. отсутствовала. Условные факты хозяйственной жизни в 2021г., 2020г. не установлены.

АО «Роснефтесервис» не участвует в судебных делах и претензионных разбирательствах, которые могут оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности АО «Роснефтесервис» за 2021 год, закончившийся 31 декабря 2021 года, включительно, а также на перспективы осуществления деятельности в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты.

3.10. Информация по прекращаемой деятельности

В 2021 г. АО «Роснефтесервис» деятельность или часть ее не прекращало, после 31.12.2021 г. прекращать деятельность не намерено.

3.11. События после отчетной даты

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Генеральный директор **Еремин В.В.**