

Акционерное общество
«Нефтегазовая сервисная группа»
125284, г. Москва, Ленинградский проспект, д.31А, стр.1.
ИНН 7705854847 ОГРН 5087746027969

03.03.2023г

ПОЯСНЕНИЯ

К Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год.

Акционерное Общество «Нефтегазовая сервисная группа» было зарегистрировано 27 Августа 2008 года.

В 2008 году организацией за счет заемных средств были приобретены обыкновенные именные бездокументарные акции Закрытого Акционерного общества «Сибирская сервисная компания» в количестве 1.517.100 штук:

1.517.000 акций – регистрационный номер выпуска 1-02-57380-Р и

100 акций – регистрационный номер выпуска 1-01-57380-Р.

В отчетном 2022 году компания АО «Нефтегазовая сервисная группа» получила от дочерней организации Акционерного общества «Сибирская Сервисная Компания» дивиденды в размере 240 995 тыс. рублей, а также займы в размере 310 000 тыс. рублей. Данными денежными средствами были оплачены вклады в имущество дочерней компании ООО «Нефтехим Капитал» в общей сумме 424 000 тыс. рублей и погашены предыдущие займы в размере 109 443 тыс. рублей.

Выручка по основному виду деятельности (ОКВЭД 70.22-Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления) в отчетном году отсутствовала.

По итогам отчетного 2022 года получен чистый бухгалтерский убыток в размере 194 502 тыс. рублей с учетом отложенных активов и обязательств.

Налоговая прибыль отсутствует, т.к. в целях организации налогового учета Акционерное общество «Нефтегазовая сервисная группа», руководствуясь нормами Налогового кодекса РФ, к налоговому учету принимает все текущие общехозяйственные и внереализационные расходы в размере налогооблагаемых доходов.

Бухгалтерский убыток сформировался в следствие:

-доходов в виде дивидендов от дочерней компании в сумме 240 995 тыс. рублей,

-доходов в виде начисленных процентов на остаток денежных средств на расчетном счете организации в сумме 72,3 тыс. рублей,

-расходов в виде начисленных процентов по договору займа в сумме 9 302,0 тыс. рублей,

-операционных расходов по банковскому обслуживанию в сумме 68,5 тыс. рублей,

-общехозяйственных расходов в сумме 1 285,4 тыс. рублей,

-расходов в виде вклада в имущество дочерней компании в сумме 424 000,0 тыс. рублей.

Общество отражает в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различие налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Постоянные разницы Общества в отчетном периоде составили 38 900,4 тыс. рублей и сложились из разницы доходов и расходов, не принимаемых в целях налогообложения налогом на прибыль.

Отложенный налоговый актив (09 счет) в размере 96 976,9 тыс. рублей отражен в бухгалтерской отчетности на 31.12.2022 года как долгосрочный актив и представляет собой отложенный налоговый актив по убыткам прошлых лет. На 31.12.2022 года остается неиспользованным налоговый убыток в размере:

- за 2010 год 132 717 408 рублей;
- за 2011 год 185 264 069 рублей;
- за 2012 год 166 902 880 рублей.

Итого 484 884 357 рублей

Расчет налога на прибыль: Тys. руб.

Наименование показателя	2022 г.	Примечание
Условный доход по налогу на прибыль	38 900,4	Бухгалтерская прибыль (убыток) до налогообложения (стр. 2300 Отчет о финансовых результатах) * ставку налога на прибыль
Постоянный налоговый актив В том числе:	(38 900,4)	ВСЕГО
	86 843,5	Сумма не принимаемых к налоговому учету внереализационных расходов, в соответствии с НК РФ * ставку налога на прибыль
	255,9	Сумма не принимаемых к налоговому учету общехозяйственных расходов, в соответствии с НК РФ * ставку налога на прибыль
	(48 199,0)	Сумма дивидендов-не принимаемых к налоговому учету внереализационных доходов
Отложенный налоговый актив	(0)	Отложенный налоговый актив по неиспользованным убыткам прошлых лет.
Сумма налога на прибыль	0	

Структура активов общества на 31.12.2022 года представлена:

- долгосрочные финансовые вложения 835 742 тыс. руб.,
- отложенные налоговые активы 96 977 тыс. руб.,
- краткосрочные финансовые вложения 1 219 406 тыс. руб.,
- денежные средства 17 323 тыс. руб.,
- дебиторская задолженность 631 087 тыс. руб.

Всего : 2 800 535 тыс. руб.

Основной удельный вес в структуре активов общества занимают краткосрочные финансовые вложения – 43,54%. Информация по связанным сторонам представлена в таблице:

По состоянию на 31.12.2022г. к связанным сторонам Общества относятся:

По состоянию на 31.12.2022г. к связанным сторонам Общества относятся:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Дата прекращения основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций за отчетный период
1.	Novosento Holdings S.A.	Юридическое лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, принадлежащих на акции, составляющие уставный капитал АО «НСГ»	29.10.2008		Список лиц, зарегистрированных в реестре акционеров АО «НСГ»	50%	-	-
2.	Lafore Business Inc.	Юридическое лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, принадлежащих на акции, составляющие уставный капитал АО «НСГ»	29.10.2008		Список лиц, зарегистрированных в реестре акционеров АО «НСГ»	50%	-	-
3.	Шебунин Илья Викторович	Единоличный исполнительный орган	16.02.2018		Протокол № 32 внеочередного общего собрания акционеров ЗАО «НСГ» от 15.02.2018г.	-	Выплата заработной платы	240 054,54
4.	Акционерное общество «Сибирская Сервисная Компания»	Юридическое лицо, в котором АО «НСГ» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции	30.10.2008		Список лиц, зарегистрированных в реестре акционеров АО «ССК»	100%	Субаренда	348 000,00
							Займ	285 000 000,00
							Дивиденды	240 995 000,00
5.	Общество с ограниченной ответственностью «Нефтехим Капитал»	Юридическое лицо, в котором АО «НСГ» имеет право распоряжаться более чем 20% долей, составляющих уставный капитал	10.04.2019		Лист записи ЕГРН в отношении ООО «Нефтехим Капитал» от 10.04.2019г. ГРН 2191690516169	100%	Оказание услуг поручительства по полученным АО «ССК» кредитам	Оказание услуг на безвозмездной основе
							Займ	88 000 000,00
							Вклад в имущество согласно решению №18 от 21.06.2022г. №19 от 11.07.2022г. №20 от 09.11.2022г. №21 от 15.12.2022г.	424 000 000,00
6.	Общество с ограниченной ответственностью «НефтоИнвест-Резерв»	Юридическое лицо, в котором АО «НСГ» имеет право распоряжаться более чем 20% долей, составляющих уставный капитал	06.07.2021		Лист записи ЕГРН в отношении ООО «НефтоИнвест-Резерв» от 06.07.2021г. ГРН 2217705825390	100%		

Сведениями о своих бенефициарных владельцах, в соответствии с Федеральным законом от 07.08.2001 N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Общество располагает

Пандемия коронавируса (COVID-19) 2021-2022г., а также проведение СВО на масштабы деятельности АО «Нефтегазовая сервисная группа» и возможность осуществлять свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты не повлияла. Не существует каких-либо событий в период после отчетной даты и до даты аудиторского заключения или ближайшей возможной даты, связанные с условиями COVID-19 и СВО, которые требуют корректировки или раскрытия информации в бухгалтерской отчетности.

Всего в 2022 году действовало 8 договоров поручительства.

По состоянию на 31 декабря 2022 года действуют следующие договоры, заключенные Акционерным обществом «Нефтегазовая сервисная группа» в обеспечение обязательств третьих лиц:

1. - Договор поручительства с ПАО «Сбербанк» сроком по 28.05.2022г. в обеспечение всех обязательств АО «ССК» (ОГРН 1028601792878) по Договору об открытии возобновляемой кредитной линии № 57 от 29.05.2017г. с лимитом 2 500 000 тыс. рублей (непогашенный остаток - 0 тыс. рублей);
- 2.- Договор поручительства с ПАО «Сбербанк» сроком по 18.09.2023г. в обеспечение всех обязательств АО «ССК» (ОГРН 1028601792878) по Договору об открытии возобновляемой кредитной линии № 91367 от 18.09.2020г. с лимитом 2 500 000 тыс. рублей (непогашенный остаток – 2 291 433 тыс. рублей);
- 3.- Договор поручительства с ПАО «Сбербанк» сроком по 21.07.2028г. в обеспечение всех обязательств АО «ССК» (ОГРН 1028601792878) по Генеральному соглашению № 160E006QQ от 22.07.2022г. об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии с дифференцированными процентными ставками лимитом 1 000 000 тыс. рублей (непогашенный остаток – 871 325 тыс. рублей);
- 4.- Договор поручительства с ПАО «Сбербанк» сроком по 21.07.2028г. в обеспечение всех обязательств АО «ССК» (ОГРН 1028601792878) по Генеральному соглашению №160V006ME от 22.07.2022г. об открытии не возобновляемой кредитной линии лимитом 1 500 000 тыс. рублей (непогашенный остаток – 30 080 тыс. рублей);
5. - Договор поручительства с ПАО «Промсвязь-Банк» сроком по 01.12.2022г. в обеспечение всех обязательств АО «ССК» (ОГРН 1028601792878) об открытии кредитной линии № 0026-19-3-40 от 04.03.2020г. с лимитом 3 500 000 тыс. рублей (непогашенный остаток - 1 507 955 тыс. руб.);
6. - Договор поручительства с Банк "ВБРР" (АО) сроком по 30.06.2022г. в обеспечение всех обязательств АО «ССК» (ОГРН 1028601792878) по Договору № 1158-К-16 от 08.08.2016г. об открытии кредитной линии с лимитом 5 000 000 тыс. рублей (непогашенный остаток – 3 362 808 тыс. рублей);
7. - Генеральное соглашение с Банк "ВБРР" (АО) № 06151843-ДКиИ-22 от 15.06.2022 о порядке выдачи банковских гарантий сроком по 31.12.2029г. в обеспечение всех обязательств АО «ССК» (ОГРН 1028601792878 с лимитом 1 000 000 тыс. рублей (непогашенный остаток – 30 200 тыс. рублей);
8. - Договор поручительства с АО «ЮниКредитбанк» сроком по 16.07.2024г. в обеспечение всех обязательств АО «ССК» (ОГРН 1028601792878) по Договору № 001/0733L/16 от 16.12.2016 г. об открытии кредитной линии с лимитом 2 800 000 тыс. рублей (непогашенный остаток – 1 103 225 тыс. рублей);

В отчетном году АО «Нефтегазовая сервисная группа» арендовало часть комнаты 15а общей площадью 10 квадратных метров по адресу: г. Москва, Ленинградский проспект, дом 31А, строение 1, нежилое помещение 9 этажа офисного здания, помещение 1 согласно Доп. соглашению №11 от 13.07.2022 года и Доп. соглашению 12 от 14.07.2022 года к Договору субаренды нежилого помещения №46Д от 09.01.2014 года., в котором прописано дополнение основного Договора пунктом 1.7 в следующей редакции «Арендатор может по своему усмотрению заменить арендуемое помещение на аналогичное». А согласно ФСБУ 25/2018 применяется только к договорам с указанным сроком аренды и определенным объектом аренды. В отношении договоров, заключенных на неопределенный срок (бессрочных), а также договоров, где предусмотрена замена арендуемого объекта на аналогичный, положения ФСБУ 25/2018 не актуальны. Организация, согласно п. 51 ФСБУ 25/2018, не применяет ФСБУ 25/2018 к учету аренды по тем договорам аренды, исполнение которых истекает до 31.12.2022 года. Сумма арендных платежей в 2022 году составила 348 тыс. рублей.

Среднесписочная численность в отчетном году составляла 2 человека. ФОТ управленческого персонала в 2022 году составил 480 тыс. рублей.

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в течении отчетного периода включают заработную плату 442 тыс. рублей, страховые взносы в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды 145 тыс. рублей, ежегодный оплачиваемый отпуск 38 тыс. рублей.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу на дату составления пояснений, а также в течение 2022 года не выплачивались и не предусмотрены.

В течение 2022 года действовало несколько договоров займов от АО «ССК», информация по которым представлена в следующей таблице;

Начисленные проценты		сальдо на начало периода	Поступило	Погашено	Сальдо на конец периода
Договор займа 1-04/2020 от 28.04.2020	Нач.проценты	4 375 751,79		4 375 751,79	
Договор займа 1-06/2022 от 21.06.2022	займ		210 000 000,00	25 000 000,00	185 000 000,00
	проценты		6 716 369,87		6 716 369,87
Договор займа 1-07/2021 от 23.07.2021	займ	75 000 000,00		75 000 000,00	
	проценты	1 221 657,53	2 352 821,91	3 574 479,44	
Договор займа 101/2021 от 11.01.2021	проценты	1 493 137,02		1 493 137,02	
Договор займа № 2-12/2022 от 09.12.2022г. от 09.12.2022	займ		100 000 000,00		100 000 000,00
	проценты		232 876,71		232 876,71
Итого займов		75 000 000,00	310 000 000,00	100 000 000,00	285 000 000,00
Итого процентов		7 090 546,34	9 302 068,49	9 443 368,25	6 949 246,58
Всего		82 090 546,34	319 302 068,49	109 443 368,25	291 949 246,58

Просроченная задолженность на конец отчетного периода отсутствует.

В бухгалтерском и налоговом учете доходы и расходы учитываются методом начисления. Распределения затрат не производится, т.к. все общехозяйственные расходы являются косвенными.

Генеральный директор _____ Шебунин И.В.

