

ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

к годовому отчету за 2023 год

Акционерного Общества «ИнвестПромНефть»

1. Статус предприятия

1.1. Наименование, местонахождение и срок деятельности Общества

полное наименование Общества:

Акционерное Общество «ИнвестПромНефть»

место нахождения Общества:

Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Нижневартовск

адрес Общества:

628606, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Нижневартовск, ул. Индустриальная, 20

1.2. Регистрация предприятия

Акционерное общество «ИнвестПромНефть» создано путем реорганизации Открытого акционерного общества «НижневартовскАСУнефть» в форме выделения (Решение внеочередного общего собрания акционеров Открытого акционерного общества «НижневартовскАСУнефть» от 04 марта 2013 года, Протокол № 23 от 04.03.2013).

Свидетельством Межрайонной Инспекции Федеральной налоговой службы № 6 по Ханты-Мансийскому автономному округу-Югре 13 июня 2013 года внесена запись о государственной регистрации юридического лица за основным государственным регистрационным номером 1138603006410.

Свидетельством Межрайонной Инспекции Федеральной налоговой службы № 6 по Ханты-Мансийскому автономному округу-Югре Обществу присвоен ИНН 8603199736, КПП 860301001.

Уведомлением Отдела государственной статистики в городе Нижневартовске Обществу установлены следующие коды:

ОКПО – 27014935; ОКОГУ – 4210011; ОКАТО – 71135000000; ОКФС – 34; ОКОПФ – 12247; ОКВЭД 68.20.2; 68.31.22, 68.31.12, 68.31.42, 43.31, 43.32, 43.33, 43.34, 43.39, 46.15.3, 47.9, 52.24, 52.29, 68.32.2, 77.11, 77.39.1, 81.22, 81.29.9, 68.31.32.

01 июля 2022 года Общество переименовано в АО «ИнвестПромНефть».

1.3. Основные виды деятельности Общества

Сдача в аренду собственного недвижимого имущества.

1.4. Уставный капитал и акции Общества

Уставный капитал общества составляет 114 568,50 рублей и состоит из 189 256 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 50 копеек каждая, выпущенных в бездокументарной форме, и 39 881 штук привилегированных именных акций номинальной стоимостью 50 копеек каждая, выпущенных в бездокументарной форме.

Акционерами Общества на 31 декабря 2023 года являются:

Наименование акционера	Тип акций	Количество акций	Общая стоимость акций (тыс.руб.)
Сидорова А.В.	обыкновенные	57 200	28,6
Сидорова А.В.	привилегированные	1 555	0,78
Слепнева Ю.В.	обыкновенные	57 200	28,6
Слепнева Ю.В.	привилегированные	1 554	0,77
АО «ГИС-АСУпроект»	обыкновенные	6 006	3,00
Продан М.С	обыкновенные	21 874	10,94
Продан М.С	привилегированные	3 504	1,75
Фидельман М.Б.	обыкновенные	21 875	10,94
Фидельман М.Б.	привилегированные	3 824	1,91
Прочие физические лица	обыкновенные	25 101	12,55
Прочие физические лица	привилегированные	29 444	14,72
итого		229 137	114,56

1.5. Состав исполнительных органов

Состав Совета директоров на 31.12.2023

Председатель

Сидорова А.В.

Азарченкова А.В. Генеральный директор АО «ИнвестПромНефть»

Азарченков Ф.А. Генеральный директор АО «Верхневолжский Кожевенный Завод»

Продан М.С. Директор ООО «Профи-Мастер»

Фидельман М.Б.

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен. Генеральным директором избрана Азарченкова А.В. (протокол № 1 от 21.01.2019) на срок с 25.01.2019 по 24.01.2024.

1.6. Реестродержатель организации

Реестродержателем Общества является АО «Сервис-Реестр». АО имеет лицензию Федеральной комиссии по рынку ценных № 10-000-1-00301 от 02.03.2004. Срок действия лицензии не установлен.

1.7. Информация о связанных сторонах

1.8.1. Список связанных сторон на 31.12.2023 года

Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Количество принадлежащих лицу акций общества	Характер отношений
Сидорова Ангелина Васильевна	57200 обыкн. акций, 1555	Лицо является членом Совета директоров

	привил. акции	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества
Продан Михаил Степанович	21874 обыкн. акций, 3504 привил. акции	Лицо является членом Совета директоров Лицо предоставило Обществу заем: Договор займа № ЗИПН-2019 от 16.07.19 на сумму 5 млн. руб.
Фидельман Михаил Борисович	21875 обыкн. акций, 3824 привил. акции	Лицо является членом Совета директоров
Азарченкова Анна Викторовна	акций нет	Лицо является Генеральным директором Лицо является членом Совета директоров Лицо предоставило Обществу заем: Договор займа № ЗИПН-2019 от 16.07.19 на сумму 6 млн. руб.
Слепнева Юлия Викторовна	57200 обыкн. акций, 1555 привил. акции	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества Лицо предоставило Обществу заем: Договор займа № ЗИПН-2019 от 16.07.19 на сумму 7 млн. руб.
Азарченков Филипп Александрович	Акций нет	Лицо является членом Совета директоров
ООО «АйПи-Логистика»	Акций нет	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо. Договор № 1-2017 от 01.01.2017 на обслуживание здания. Общая сумма выполненных услуг составила 16169,8 тыс.руб.

1.8.2. Информация о вознаграждениях

Вознаграждения членам Совета директоров не выплачивались.

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу, помимо оплаты труда, не выплачивались.

1.9. Структура общества

Кадровая структура общества представлена в нижеприведенной таблице:

Категории / численность (человек)	2023 год
Руководители / специалисты	2/1

1.10. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Существенные отступления от действующих правил бухгалтерского учета отсутствуют. Бухгалтерская отчетность общества за 2023 год сформирована в соответствии с требованиями действующего Федерального Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказа Министерства Финансов РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации», Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 (Приказ № 43н от 06.07.1999 г.) и Учетной политики.

Учетная политика в целях бухгалтерского и налогового учета в Обществе введена в действие приказом № 2 от 31.12.2022 года.

Краткое содержание Учетной политики для целей бухгалтерского учета:

Положение учетной политики	Выбранный вариант	Основание
Организация ведения бухгалтерского учета	Бухгалтерский учет организации ведётся на основании договора возмездного оказания услуг, заключенного с Сифуровой Татьяной Александровной	
Стоимостной лимит основных средств	Не относятся к основным средствам и отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов активы стоимостью не более 40000 руб.	п. 5 ПБУ 6/01 "Учет основных средств" (утв. Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. N 26н). В соответствии с действующими нормами законодательства, с 31.12.2021 осуществляется переход на новые правила учёта основных средств – по ФСБУ 6/2020
Способ начисления амортизационных отчислений по основным средствам	линейный способ (первоначальная стоимость умножить на норму амортизации).	п. 18, 19 ПБУ 6/01 "Учет основных средств" (утв. Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. N 26н) п. 48 "Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ" (утв. приказом МФ РФ от 29.07.1998 г. N 34н.)
Переоценка первоначальной стоимости основных средств	Производится с 31.12.2019. Увеличен срок полезного	п. 14, 15 ПБУ 6/01 "Учет основных средств" (утв.

	<p>использования здания на 360 месяцев. Решением руководства принято производить переоценку регулярно один раз в три года по зданию АСУнефть. На 31.12.2023 года, переоценка не производилась по объектам ОС –зданиям по тому основанию, что в 2021 пересмотр стоимости приведён в соответствие с кадастровой стоимостью и в 2023 году существенных изменений по рыночной и кадастровой стоимости не было.</p> <p>Более подробно по сегменту описано ниже.</p>	<p>Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. N 26н) п. 49 "Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ" (утв. приказом МФ РФ от 29.07.1998 г. N 34н.)</p>
<p>Переоценка нематериальных активов</p>	<p>не производится.</p>	<p>п.17 ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов" (утв. Приказом Минфина № 153н от 27.12.2007)</p>
<p>Оценка списания материально-производственных запасов (включая товары, кроме учитываемых по продажным ценам)</p>	<p>по фактической себестоимости</p>	<p>ФСБУ 5/2019 "ЗАПАСЫ" (утв. приказом МФ РФ от 15.11.2019 г. N 180н.)</p>
<p>Синтетический учет заготовления материалов</p>	<p>· по фактической себестоимости заготовления.</p>	<p>План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н)</p>
<p>База распределения общепроизводственных расходов</p>	<p>Общепроизводственные расходы распределяются между объектами калькулирования себестоимости пропорционально прямым статьям затрат.</p>	<p>Отраслевые методические рекомендации по вопросам планирования, учета и калькулирования себестоимости продукции (работ, услуг)</p>
<p>Списание общехозяйственных расходов</p>	<p>· общехозяйственные расходы ежемесячно</p>	<p>Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-</p>

	распределяются на сч. 90.3 "Управленческие расходы".	хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
База распределения общехозяйственных расходов	Общехозяйственные расходы распределяются между объектами калькулирования себестоимости пропорционально прямым статьям затрат.	Отраслевые методические рекомендации по вопросам планирования, учета и калькулирования себестоимости продукции (работ, услуг)
Оценка незавершенного производства в массовом и серийном производстве	· по фактической себестоимости.	п. 64 "Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ" (утв. приказом МФ РФ от 29.07.1998 г. N 34н)
Способ определения стоимости финансового актива при его выбытии	· по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.	п. 26 ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений" (утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. N 126н)
Резерв по сомнительным долгам	Производится согласно положения о порядке формирования и использования резерва по сомнительным долгам	п. 70 "Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ" (утв. приказом МФ РФ от 29.07.1998 г. N 34н)
Денежные средства	Денежными средствами признаем: остатки на расчетных счетах. Денежным эквивалентом 58 счет не признаем.	
Выручка	Право собственности (владения, , пользования и распоряжения) на продукцию(товар) перешло к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана)	ПБУ 9/99(утв. приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. N 32)

1.12 Учёт основных средств

В декабре 2019 года Обществом было принято решение произвести переоценку нежилого здания (Административно-бытовой корпус, 5-этажное, общей площадью 5 061,9 кв.м., инв. № 2564, лит. А, А1, А2, кадастровый номер 86:11:0301001:152). Приказом №4 от 25.12.2019

года увеличена стоимость здания в 6,58 раза исходя из отчёта независимого оценщика, на 31.12.2019 года балансовая стоимость здания определена в 114 279 тыс. руб.

В 2021 году учёт основных средств вёлся с применением старого ПБУ 6/01, утверждённого Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. N 26н. Однако, в связи с введением в действие нового стандарта №6/2020 года, утверждённого Приказом №204н от 17.09.2020 года, в учёте осуществлён переход на новые правила учёта 31.12.2021 года. Спецификой вида деятельности АО «ИнвестПромНефть» является сдача в аренду нежилых помещений. Согласно новым требованиям федерального стандарта, произведён перевод зданий в инвестиционную недвижимость. Начиная с 01.01.2022 года амортизация по зданиям не начислялась. В учёте отражён перерасчёт стоимости объектов недвижимости по следующему алгоритму:

В 2021 году руководством принято решение переоценить (дооценить) остаточную стоимость здания до кадастровой. Потому как из всех зданий, находящихся на балансе «ИнвестПромНефть», кадастровая стоимость определена только по зданию АСУнефть, за основу и были взяты данные по зданию на 31.12.2021 года, а именно:

Первоначальная стоимость здания АСУнефть – 114 279 тыс.руб., что принимается за 100%;

Амортизация – 47 397 тыс.руб., что составляет 41% от первоначальной;

Остаточная стоимость -66 882 тыс.руб., что составляет 59% от первоначальной.

Положениями учётной политики Предприятия определено, что приобретённые в 2021 году здания приняты к учёту по договорной стоимости, которую при переходе на ФСБУ 6/2020 до оценивать не нужно, принимая договорную стоимость приобретения за рыночную (справедливую). Таким образом, переоценке (дооценке) подлежали те объекты зданий, которые числились на балансе до 01.01.2021 года, а именно:

– Здание АСУнефть;

- Арочный склад;

- Гаражный бокс с административными помещениями.

Расчёт стоимости подробно приведён в Приложении №1 к Приказу №3 от 20.12.2021 года, по нему и сделаны проводки.

В 2023 году переоценка зданий не проводилась, в связи с отсутствием на то оснований, а именно: кадастровая стоимость не изменена, рыночная стоимость так же, осталась на прежнем уровне. В затраты за 2023 год не включена амортизация по зданиям, по основанию применения ФСБУ 6/2020, однако увеличен срок эксплуатации этих зданий (Приказ №2 от 20.12.2022 года). Стоимость зданий включена в состав основных средств, на за балансовом счёте Общества не числится.

По результатам проведённой плановой инвентаризации основных средств, произведено списание основных средств, имеющих первоначальную стоимость ниже установленного учётной политикой порога – 40 000,00 рублей. Эти ОС переведены на забалансовый счёт бухгалтерского учёта.

1.13. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращение деятельности в отчетном периоде отсутствует и не предполагается в ближайшие 12 месяцев.

1.14. Затраты на энергетические расходы

Отношения по энергосбережению и повышению энергетической эффективности регулируются Федеральным законом от 23 ноября 2009 г. N 261-ФЗ "Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации".

- совокупные затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов за 2023 год составили 3 485 тысяч рублей;

- затраты на приобретение и потребление на цели производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) энергетических ресурсов по видам энергии:
 - тепловая на сумму 1401 тысяч рублей;
 - электрическая на сумму 2 889 тысяч рублей.

1.15. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Начиная с 2019 года в бухгалтерском учёте начисляется резерв по сомнительным долгам. В 2020 году накопленная задолженность по «НижневартовскАСУнефть» была переклассифицирована в безнадежный долг в сумме 4 275 тыс. руб. В текущем периоде вся сумма включена в резерв, но не списана с баланса, в связи продолжением конкурсного производства.

По состоянию на 31.12.2023 года в резерве по сомнительным долгам числится дебиторская задолженность АО «Нижневартовскнефтеотдача» в сумме 312 тыс. руб. Суммы по остальным дебиторам, попавшим в расчёт не безнадежны, в виду не существенности сумм, раскрытию в пояснительной записке не подлежат.

В июле 2019 года Общество покрыло задолженность по кредиту в ПАО ФК «Открытие» за счёт заёмных средств от Акционеров Общества в сумме 18 000 тыс. руб. Всего задолженность по займам, с учётом капитализированных процентов, на 31.12.2023 года составила 21 409 тыс. руб.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности предприятия, в 2023 году получена чистая прибыль в сумме 178 тысяч. Затраты в 2023 году в сравнении к 2022 году, возросли, но не существенно. В то же самое время, Обществом получена выручка в сумме 32 748 тыс. руб., что превысило уровень к выручке за 2022 год на сумму 627 тыс.руб. Значительно выросли тарифы по коммунальным платежам в сравнении с прошлыми периодами.

2. Динамика важнейших показателей отчетности

2.1. Основными показателями работы Общества являются:

№ п/п	Наименование показателя	Тысяч рублей	
		Факт за 2023 год	Факт за 2022 год
1.	Объем услуг всего	32748	32121
2.	Себестоимость	-20744	-25280
3.	Прибыль от реализации	12004	6841
4.	Прочие доходы и расходы		
4.1.	Прочие доходы	11086	11539
4.2.	Прочие расходы	-17810	-17722
4.3.	Проценты к уплате		
4.4.	Проценты к получению		
5.	Балансовая прибыль	560	658
6.	Постоянные налоговые обязательства		
7.	Отложенные налоговые обязательства		
8.	Текущий налог на прибыль	-382	-366
9.	Чистая прибыль/Убыток	178	292
10.	Численность	2	2
	СПРАВОЧНО		
	Базовая прибыль (убыток) на одну акцию		

3. Прибыль

3.1. Использование прибыли

За 2023 год чистая прибыль составила 178 тыс. руб.

3.2. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2023 года складываются из чистой прибыли за 2023 год 178 тыс. руб., прибыли, полученной за 2022 год, в сумме 292 тыс. руб., полученного в 2021 году убытка в сумме 2 528 тыс.руб., переоценки внеоборотных активов в сумме 75 719 тыс. руб., полученной в 2020 году прибыли, которая составила 1 287 тыс. руб. Далее - из убытка 2019 года 2 291 тыс. руб., прибыли 2018 отчетного периода 342 тыс.руб. и нераспределённой прибыли за 2017 год в размере 41 тыс.руб., полученного при реорганизации ПАО «НижевартовскАСУнефть» и чистой прибыли за 2013 год в сумме 4388 тыс.руб., чистой прибыли за 2014 год в сумме 7936 тыс.руб., оставленной в распоряжении общества, уменьшенной в 2014 году на величину резервного капитала в сумме 17 тыс.руб., образованного согласно устава общества, а так же чистой прибыли за 2015 год в сумме 7455 и полученного убытка в сумме 5 919 тысяч рублей за 2016 год.

Переоценка (дооценка) внеоборотных активов в 2021 году, в сумме 75 719 тыс.руб., что увеличило величину чистых активов в сравнении с 2020 годом на 14 676 тыс.руб.

В 2021 году Решением собрания акционеров принято решение о выплате дивидендов в сумме 1 287 тыс. руб. Не выплаченная сумма на 31.12.2023 года составила 141 тыс.руб.

3.3 Учет налога при применении Упрощённой системы налогообложения

- Обществом ведётся налоговый учёт с применением статьи 346 НК РФ. Особенности ведения учёта данная статья не предусматривает.

4. Анализ движения денежных средств

Использование денежных средств в Обществе за 2023 год можно представить следующими данными:

Наименования показателя	Удельный вес в общем объеме платежей за 2023 год в %	Удельный вес в общем объеме платежей за 2022 год, в %
расчеты по оплате труда	7,1	5,6
оплата услуг и приобретение материальных ценностей	65,1	63,26
налог на УСН	1,9	2,8
прочие расчеты	14,48	14,48
погашение процентов по займам	11,42	13,86
погашение кредита/займов	0	0

5. Информация по отчетным сегментам

5.1. По оказываемым услугам за 2023 год:

№№ п/п	Сегменты/показатели	Объем услуг тыс. руб.	ФЗП тыс. руб.	Амортиза ция ОС и тыс. руб.	Прибыль от реализ. тыс. руб.	Доля в чистой прибыл и %
1.	Сдача внаем нежилого недвижимого имущества	32 748	1675	176	12 004	0,82

5.2. Оказанные услуги в разрезе географических регионов

№ п/п	Регион	Оказано услуг за 2023 год тыс. руб.	Удельный вес в общем объеме услуг %
1.	Город Нижневартовск, ХМАО-Югра	32 748	100

Генеральный директор

А.В. Азарченкова

«08» февраля 2024 года

