

# Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

## АО «Нефтепереработчик» за 2023 год

### 1. Сведения об обществе

**Полное наименование Общества:** Акционерное общество «Нефтепереработчик»  
сокращенное – АО «НП» ИНН 0266009682

Зарегистрировано Постановлением главы Администрации г. Салават № 12/600-65 от 27.12.1993 г.

**Уставный фонд 10 018 134 рублей.**

**Юридический адрес Общества:**

453265 РБ г. Салават, ул. Губкина 18б.

**Почтовый адрес:**

453265 РБ г. Салават, ул. Губкина 18б.

**АО «Нефтепереработчик» имеет:**

**-обособленное подразделение базу отдыха «Садко»** в п. Новомихайловский Туапсинского района без выделения на отдельный баланс. Взаимоотношения с бюджетом осуществляются в соответствии с Налоговым Кодексом РФ и Положениями законов, устанавливающими порядок уплаты налогов для предприятий, имеющих обособленные подразделения, не выделенных на отдельный баланс.

**Совет директоров общества:**

Решение общего собрания, протокол № 32 от 02.05.2023 г.

Никифоров Н.Н. - председатель Совета директоров

Матыцына А.В. - член Совета директоров

Камалов Г.Г. - член Совета директоров

Смирнова Е.Ю. - член Совета директоров

Захаров С.В. - член Совета директоров

**Исполнительный единоличный орган общества:**

Утвержден решением Совета директоров, протокол № 1 от 24.04.2020 г., № 1 от 03.05.17 г., № 16 от 28.04.2023 г.

Смирнов А.В. - Генеральный директор общества

**Контрольный орган общества (ревизионная комиссия):**

Решение общего собрания, протокол № 32 от 02.05.2023 г.

Бадретдинова Г.Ф. - председатель ревизионной комиссии

Золотов М.В. - член ревизионной комиссии

Болдырев П.С. - член ревизионной комиссии

Среднесписочная численность работников за 2023 год составила 57 человек.

Фонд оплаты труда с отчислениями за 2023 год составил 58 114 тыс. руб.

Средняя заработная плата одного работающего 47 374 руб.

### 2. Основные виды деятельности общества в 2023 году.

Основными видами деятельности АО «Нефтепереработчик» в 2023 году являлись:

- оказание услуг по хранению, погрузочно-разгрузочные работы;
- реализация ГСМ через АЗС;
- сдача имущества в аренду;
- предоставление оздоровительных услуг базы отдыха «Садко»;
- выполнение ремонтно-строительных работ;
- финансовая деятельность;
- реализация ТМЦ и прочих активов.

### 3. Анализ финансово-экономического состояния за 2023 год

#### Бухгалтерский баланс

Бухгалтерская отчетность сформирована бухгалтерией АО «Нефтепереработчик» исходя из:

- Федерального Закона РФ «О бухгалтерском учете» № 402 -ФЗ от 06.11.2011 г. с учетом изменений и дополнений;
- Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66Н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом МФ РФ от 29 июля 1998 г. №34н;
- Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденные Приказом Минфина России от 13.06.1995г. № 49;
- Концепции развития бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации на среднесрочную перспективу (одобрена Приказом Минфина России от 01.07.2004 №180);
- Приказа Госкомстата России и Минфина России от 14.11.2003 №475/102н «О кодах показателей годовой бухгалтерской отчетности организаций, данные по которой подлежат обработке в органах государственной статистики»;
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия и инструкций по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ № 94н от 31.10.2000 г. (включая изменения и дополнения) с учетом особенностей деятельности АО «Нефтепереработчик».

#### Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период (гр.4-гр.2), тыс. руб.
	на начало анализируемого периода (на 01.01.2023)		на конец анализируемого периода (31.12.2023)		
	в тыс. руб.	в % к валюте баланса	в тыс. руб.	в % к валюте баланса	
1	2	3	4	5	6
<b>Актив</b>					
1. Внеоборотные активы	221076	51,2	227171	48,5	+6095
в т.ч. основные средства	69605	16,1	69953	14,9	+348
нематериальные активы	-	-	-	-	-
2. Оборотные активы всего:	211428	48,9	242034	51,6	+30606

- в т.ч. запасы	21489	5,0	23020	4,9	+1531
дебиторская задолженность	19158	4,5	31541	6,8	+12383
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	170616	39,5	187320	40,0	+16704
<b>Пассив</b>					
1. Собственный капитал	416961	96,4	455448	97,1	+38487
2. Долгосрочные обязательства, всего	4040	1,0	4441	1,0	+401
из них: заемные средства	1210	0,3	652	0,2	-558
3. Краткосрочные обязательства (без доходов будущих периодов), всего	11503	2,6	9315	2,0	-2188
из них: заемные средства	-	-	-	-	-
<b>Валюта баланса</b>	<b>432504</b>	<b>100</b>	<b>469205</b>	<b>100</b>	<b>+36701</b>

Структура активов организации по состоянию на 31.12.2023 г. характеризуется примерно равным процентом иммобилизованных средств и текущих активов – 48,5 % и 51,6 % соответственно. Активы организации за период 01.01-31.12.2023 года увеличились на 6095 тыс. руб. Собственный капитал увеличился на 38487 тыс. руб. В активе баланса увеличился показатель «Дебиторская задолженность» на 12383 тыс. рублей. В пассиве баланса уменьшение по разделу «Краткосрочные обязательства» на 2188 тыс. рублей. Просроченной задолженности по налогам и сборам у общества нет.

#### Оценка стоимости чистых активов организации

Показатель	Значение показателя				Изменение (гр.4-гр.2), тыс. руб.
	на начало анализируемого периода (на 01.01.2023)		на конец анализируемого периода (31.12.2023)		
	в тыс. руб.	в % к валюте баланса	в тыс. руб.	в % к валюте баланса	
1	2	3	4	5	6
1. Чистые активы	416961	94,6	455448	97,1	+38487
2. Уставный капитал	10018	2,3	10018	2,3	-
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	406943	94,1	445430	94,1	+38487

Чистые активы организации на последний день анализируемого периода намного (в 45,46 раза) превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение АО "Нефтепереработчик", полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

## Отчет о финансовых результатах за 2023 г.

Основные источники доходов по обычным видам деятельности в 2023 году:

Вид дохода	Выручка, тыс. руб.	Прибыль, тыс. руб.
реализация ГСМ через АЗС	16516	-1619
сдача имущества в аренду	7750	7746
выполнение ремонтно-строительных работ	26379	13194
реализация путевок на базу отдыха «Садко»	26229	1076
оказание услуг по хранению, ПРР	55495	35443

Немалый удельный вес в доходах в 2023 году приходится на прибыль от прочих операционных доходов, а именно:

-проценты по депозитным счетам 4974 тыс. руб.

-купонный доход по ценным бумагам 6778 тыс. руб.

Кроме того, на окончательный финансовый результат повлияло увеличение курса доллара с 70,3375 (на 01.01.2023 г.) до 89,6883 (на 31.12.2023 г.) т.е. на 19,351 руб., положительная межкурсовая разница по ценным бумагам составила 23041 тыс.руб., а также изменение рыночной стоимости ценных бумаг составила 1724 тыс.руб.

Ниже в таблице приведены основные финансовые результаты деятельности АО "Нефтепереработчик" в течение анализируемого периода и аналогичный период прошлого года.

Из "Отчета о финансовых результатах" следует, что за 2023-й год организация получила прибыль от продаж в размере 14619 тыс. руб. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж увеличилась на 14615 тыс. руб.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя
	За анализируемый период (2023 г.)	За аналогичный период предыдущего года (2022 г.)	тыс. руб. (гр.2 - гр.3)
1	2	3	4
1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	132499	130614	+1885
2. Расходы по обычным видам деятельности	117880	130610	-12730
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	14619	4	+14615
4. Прочие доходы и расходы	44936	15096	+29840
5. Прибыль (убыток) до налогообложения	59555	15100	+44455
6. Изменение налоговых активов и обязательств, налог на прибыль и др. расходы из прибыли	-5874	+1366	-7240

7. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	47416	11980	+35436
Справочно: Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бух. баланса (измен. стр.1370)	+38487	x	

В 2023 году организация производила расходы за счет чистой прибыли в сумме 8930 тысяч рублей, в том числе:

-согласно решения собрания акционеров (протокол № 32 от 02.05.2023 года) начислены и выплачены:

дивиденды акционерам по итогам работы за 2022 год в сумме 3005 тыс. рублей;

компенсационные выплаты членам Совета директоров и ревизионной комиссии в сумме 3001 тыс. рублей;

- расходы по начислению доплаты к государственной пенсии 2 924 тыс. рублей.

Генеральный директор

А.В. Смирнов

Главный бухгалтер

А.В. Ямщикова

