



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «1Ойл Менеджмент»

117 246, Москва, Научный проезд, д.19, 8 этаж, помещение 9, Тел: +7 (495) 105-95-85, e-mail: office@firstoil.ru
ОГРН 1147748022542 ИНН/КПП 7722867934/772801001

Пояснительная записка

К годовой бухгалтерской отчетности на 31 декабря 2023г.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Новотех» (далее «Компания» или «Общество») создано в 2014 году. Целью создания компании являлось осуществление коммерческой деятельности для извлечения прибыли.

С момента создания основным видом деятельности Общества являлась оптовая торговля.

В 2016 году по решению участника зарегистрирована смена наименования на Общество с ограниченной ответственностью «1 Ойл Менеджмент» (11.07.2016). Основным видом деятельности Общества стало консультирование по вопросам коммерческой деятельности управления.

Срок деятельности Общества не ограничен.

Основной регистрационный номер: 1147748022542

Дата внесения записи ЕГРЮЛ: 11.12.2014.

Регистрирующий орган: Межрайонная ИФНС №46 по г. Москве.

ИНН: 7722867934

КПП: 772801001

Адрес местонахождения: 117246, г. Москва, Научный проезд, дом 19, 8 этаж, помещение 9.

Единственным участником Общества является Компания 1OIL HOLDINGS ЛИМИТЕД, зарегистрирована в Республике Кипр 29.10.2012 за регистрационным номером HE 314068, по адресу: Кипр, Лимасол, Пикионис 10, 3075.

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2023г. составляет 51 000.00 (Пятьдесят одна тысяча) рублей. Уставный капитал уплачен полностью.

В соответствии с уставом Общества органом управления является Общее собрание акционеров.

Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Высший орган управления – единственный участник -1Oil Holdings Limited

По состоянию на 31.12.2023 года Генеральный директор – Трухин Константин Евгеньевич.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила: за 2022 год 25 человек, за 2023 год 20 человек.

Выплаты управленческому персоналу: вознаграждение представителей основного управленческого персонала устанавливается в соответствии с Трудовым законодательством и штатным расписанием.

Общество не раскрывает информацию по сегментам в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденным приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

Изменения в учетной политике

Общество внесло изменения в учетную политику на 2022 год по сравнению с 2021 годом, связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета:

- новый стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Вступит в действие с отчетности за 2022 год (применяется альтернативно).
- новый стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» утвержденный приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н. Вступит в действие с отчетности за 2022 год (применяется для арендаторов альтернативно, для арендодателей ретроспективно).
- новый стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (утв. приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н). Вступит в действие с отчетности за 2022 год (применяется перспективно).

На начало отчетного периода, в связи с принятием новых стандартов бухгалтерского учета и альтернативным их применением, Обществом проведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств (п. 49 ФСБУ 6/2020), единовременное признание права пользования активом и обязательства по аренде (п. 50 ФСБУ 25/2018). В Бухгалтерскую отчетность за 2022 год были внесены изменения для обеспечения сопоставимости показателей (информация раскрыта в разделе текстовых пояснений).

2. Раскрытие показателей отчетности.

2.1. Основные средства.

Движение и наличие основных средств и соответствующей накопленной амортизации представлено в Таблице 2.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В соответствии с п. 12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Для начисления амортизации Общество использует линейный способ.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации. (п. 24 ФСБУ 6/2020).

Переоценка основных средств не проводится.

Лимит стоимости отнесения активов, характеризующихся признаками признания основных средств составляет 100 000 руб. Объекты стоимостью менее 100 000 руб. за единицу, в отношении которых выполняются условия признания основных средств, активами не признаются, затраты на приобретение, создание таких активов отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

В целях обеспечения контроля сохранности этих объектов, организуется их учет на соответствующих забалансовых счетах. Забалансовый учет указанных ценностей ведется в количественном выражении до момента их фактического выбытия, оформляемого актом на списание материалов, с указанием справочной информации о стоимости, по которой они учитывались на балансе.

Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2023 году не имело

По состоянию на 31.12.2023 года законсервированные объекты отсутствуют.

2.2. Незавершенные капитальные вложения.

По состоянию на 31.12.2023 года незавершенные капитальные вложения отсутствуют.

2.3. Прочие доходы и расходы.

Информация о прочих доходах и расходах приведена по стр. 2340, стр. 2350 Отчета о финансовых результатах.

В течении 2022, 2023 гг. были понесены следующие доходы и расходы, в тыс. руб.

Прочие доходы	за 2022 год	за 2023 год
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	4 669	3 027
Прочие доходы (расходы) от операций с имуществом	335	33
Прочие оценочные обязательства	-	-
Прочие доходы	4 947	611
Итого прочие доходы	9 951	3 671

Прочие расходы	за 2022 год	за 2023 год
Прочие доходы (расходы) от операций с имуществом	126	257
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	118	88
Прочие	5 582	4 043
Итого прочие расходы	5 826	4 388

2.4. Запасы.

По состоянию на 31.12.2023 года товарно-материальных ценностей нет.

2.5. Дебиторская задолженность.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1 Пояснений к балансу.

2.6. Денежные средства и их эквиваленты.

Денежные средства включают, в тыс. руб.

Показатель	2022г.	2023г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	112	97
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса	112	97

2.7.

2.8. Уставный капитал и резервы, в тыс. руб.

Показатель	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли принадлежащие Обществу
На 31 декабря 2021г.	51	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2022г.	51	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2023 г.	51	-

По итогам отчетного года получена прибыль.

3. Информация о связанных сторонах

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)
1	2	3
1	Трухин Константин Евгеньевич	
2	ООО «Центр научно-производственных и социально-экономических инициатив»	169300, Республика Коми, г. Ухта, ул. Моторная, д. 14
3	ООО «Динью»	169300, Республика Коми, г. Ухта, ул. Моторная, д. 14
4	АО "ПНГ"	169300, Республика Коми, г. Ухта, ул. Моторная, д. 14
5	ООО «Девон»	169300, Республика Коми, г. Ухта, ул. Моторная, д. 14
6	ООО «Интерстройтехпроект»	169300, Республика Коми, г. Ухта, ул. Моторная, д. 14
7	ООО «Косьюнефть»	169300, Республика Коми, г. Ухта, ул. Моторная, д. 14
8	Федулаев Сергей Викторович	
9	Шувалов Сергей Николаевич	
10	ООО «Тарховское»	Ханты-Мансийский автономный округ, г. Нижневартовск, ул. Кузоваткина, д. 39Г, каб. 20, этаж 2
11	ООО «Западно-Новомолодежное»	Ханты-Мансийский автономный округ, г. Нижневартовск, ул. Кузоваткина, д. 39Г, офис 201/1
12	ООО «Руфьеганнефтегаз»	Ханты-Мансийский автономный округ, г. Нижневартовск, ул. Кузоваткина, д. 39Г, офис 201/3
13	ООО «НПТ ЭСКО»	Ханты-Мансийский автономный округ, г. Нижневартовск, ул. Кузоваткина, д. 39Г, офис 201/2

В отчетном периоде осуществлены следующие сделки со связанными сторонами:

В адрес АО «Печоранефтегаз»	Со стороны АО «Печоранефтегаз»
Оказание услуг управления 156 529,3 тыс. руб. Договор управления от 28.06.2022, 06.07.2023	
Реализация ТМЦ 39,5 тыс. руб.	

ООО «Тарховское»

В адрес ООО «Тарховское»	Со стороны ООО «Тарховское»
Услуги управления на сумму 104 353,00 тыс.руб. Договор управления от 12.07.2022, 06.07.2023	

В структуре дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 отражены следующие обязательства сторон:

тыс. руб.			
Дебиторская задолженность, всего	Сумма тыс. руб.	Кредиторская задолженность, всего	Сумма тыс. руб.
АО Печоранефтегаз	14 193		-
ООО Тарховское	10 395		-

4. Кредиты и займы

По состоянию на 31 декабря 2023 года у Общества отсутствуют кредиты и займы.

5. Чистые активы.

Расчет стоимости чистых активов представлен в разделе 3 Отчета об изменениях капитала.

Стоимость чистых активов на 31.12.2023 года составила (17 057) на 31.12.2022 года составила (46 791), на 31.12.2021 (78 407) тыс. руб.

6. Отраслевые риски.

Факторов оказывающих существенное влияние на отчетность Общества на момент составления отчетности не выявлено.

Существующий в настоящее время уровень инфляции не оказывает существенного влияния на финансовое положение Общества.

Значение коэффициента текущей ликвидности ниже минимального допустимого значения.

В 2023г. событий после отчетной даты, то есть событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (п. 3, 5 ПБУ 7/98 "События после отчетной даты") не происходило.

7. Информация об исправлении ошибок в учете и отчетности, применение новых стандартов бухгалтерского учета.

На начало отчетного периода 2022г., в связи с принятием новых стандартов бухгалтерского учета и перспективным их применением, Обществом проведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств (п. 49 ФСБУ 6/2020), единовременное признание права пользования активом и обязательства по аренде (п. 50 ФСБУ 25/2018). В Бухгалтерскую отчетность за 2022 год были внесены изменения для обеспечения сопоставимости показателей.). В Бухгалтерскую отчетность за 2023 год не вносились изменения для обеспечения сопоставимости показателей.

Изменение сравнительных показателей в бухгалтерской отчетности за 2020-2021 годы:

Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2022г.

Наименование статьи	Код строки	Показатель по состоянию на 31.12.2021г.		
		до изменений	изменения	после изменений
АКТИВ				
Основные средства в организации	1150	338	12 533	12 871
Права пользования активами	11501	0	12 533	12 533
Отложенные налоговые активы	1180	20 258	2 653	22 911
Прочие оборотные активы	1260	306	2 653	2 958
Итого по активу		37 619	17 839	55 458
ПАССИВ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(80 808)	2 350	(78 458)
Отложенные налоговые обязательства	1420	51	44	95
Прочие обязательства	1450	0	15 445	15 445
Итого по пассиву		37 619	17 839	55 458

В связи с изменением входящих и сравнительных показателей в Бухгалтерском балансе, Обществом были скорректированы соответствующие показатели Отчета о финансовых результатах, Отчета об изменении капитала и Пояснений.

8. Непрерывность деятельности Общества

На показатели деятельности Общества, а также показатель его ликвидности в 2023г. повлияли экономические условия и иные факторы финансово-хозяйственной деятельности, изложенные в предыдущих разделах настоящих Пояснений.

В сложившейся экономической и рыночной ситуации в России и для улучшения финансовых показателей Общества руководство активизирует выполнение разработанного плана, который включает принятие мер по увеличению выручки. Общество ожидает дальнейшую стабилизацию и рост цен на нефть, что позволит Обществу осуществить доразведку и строительство скважин на месторождениях в пределах лицензионного участка. Кроме того, улучшение финансовых показателей будет осуществляться по направлениям сокращения расходов Общества.

У руководства отсутствуют намерения по прекращению, ликвидации или существенному сокращению деятельности. Руководство уверено, что принятые Обществом меры приведут к улучшению операционной деятельности Общества в обозримом будущем, обязательства будут погашаться в установленном порядке от источников текущей деятельности. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

9. Система внутреннего контроля:

В Обществе организован и осуществляется внутренний контроль, который направлен на обеспечение достоверности и своевременности представления бухгалтерской (финансовой) отчетности, соблюдение требований законодательства Российской Федерации и нормативных актов по бухгалтерскому учету, локальных нормативных актов Компании.

Основой системы внутреннего контроля за достоверностью и полнотой бухгалтерской (финансовой) отчетности являются контрольные процедуры на всех этапах составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Организация и осуществление внутреннего контроля составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, обеспечивается, в том числе:

- установлением ответственности работников Общества в соответствии с должностными инструкциями;
- проверкой бухгалтерских регистров и бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с локальными нормативными актами Общества;
- проверкой взаимоувязки отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- проверкой контрольных соотношений Обязательного экземпляра отчетности;
- проведением инвентаризаций активов и обязательств в соответствии с локальными нормативными актами;
- выявлением рисков, способных оказать влияние на достоверность и своевременность составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, и реагирование на них в установленном в Компании порядке.

Общество на постоянной основе осуществляет оценку эффективности функционирования системы внутреннего контроля составления бухгалтерской (финансовой) отчетности с целью разработки дальнейших мероприятий по совершенствованию системы внутреннего контроля.

10. Состав Бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год:

Бухгалтерская отчетность за 2023 год подготовлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета, Федеральным законом № 402 «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации и состоит из:

- Бухгалтерского баланса,
- Отчета о финансовых результатах,
- Отчета об изменениях капитала,
- Отчета о движении денежных средств,
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличные и текстовые).

11. Информация о событиях после отчетной даты.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный 2022 год, событий после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества не выявлены.

12. Информация об участии в совместной деятельности

В течение 2023 года Общество не осуществляло совместную деятельность.

13. Информация по прекращаемой деятельности.

В течение 2023 года Общество не осуществляло прекращение какой-либо из заявленных видов деятельности

Генеральный директор

Трухин К.Е.