



Нефтяной Поток

Акционерное общество

адрес: г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Пресненский, наб. Краснопресненская, д.12, помещ.1/18, ИНН/КПП 7704366406/770301001

Пояснительная записка к годовой финансовой отчетности

за 2024 год

г. Москва

"10"марта 2025г.

1. Общая информация об организации

1.1. Реквизиты юридического лица:

- Акционерное общество «НЕФТЯНОЙ ПОТОК» (АО «НЕФТЯНОЙ ПОТОК»), ИНН/КПП 7704366406/770301001, ОГРН 1167746714706;

- Юридический и почтовый адрес:123610, г. Москва, ВН.ТЕР. Г. Муниципальный округ Пресненский, НАБ КРАСНОПРЕСНЕНСКАЯ, д.12, помещ.1/18;

- Генеральный директор Катрышев Евгений Алексеевич (ИНН343518395396);

- Главный бухгалтер Бердус Татьяна Владимировна (ИНН224800078107);

- Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 74;

- Размер уставного капитала организации: 100 000руб.

- Количество акций, выпущенных акционерным обществом: 100шт. обыкновенных акций, их номинальная стоимость 100(Сто)рублей, номера государственной регистрации №1-01-84453-Н.

1.2. Виды деятельности, применяемые Обществом для получения дохода в 2024г:

ОКВЭД 49.50 Деятельность трубопроводного транспорта,

ОКВЭД 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта,

ОКВЭД 46.71.2 Торговля оптовая моторным топливом, включая авиационный бензин.

1.3. Открыты обособленные подразделения:

- ОП в г. Мирный, 678174, РОССИЯ, Саха/Якутия/ Репс, Менжинский м.р-н, город Мирный г.п. Мирный, ул. Комсомольская, д.11, к1,кв1 / КПП 140045001,

-ОП ПСП в Ленском улусе, 678144, Республика Саха (Якутия), Ленский у., НСП-12 тер., соор2.

2. Информация о финансовом положении Общества

Показатели финансового положения Общества за отчетный период 2024г:

коэффициент обеспеченности собственными средствами: 3,3;

коэффициент текущей ликвидности: 1,04;

рентабельность продаж:13,55;

рентабельность активов:4,52;

рентабельность собственного капитала:0,85;

средняя ставка полученных за год организацией займов: 24%;

средняя заработная плата в организации: 173419руб.

3. Сведения об отчетности и учете

3.1. Ведение бухгалтерского учета и составление финансовой отчетности Обществом осуществляется на основании закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. В 2024г существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета не возникло. Корректировка входящих остатков не осуществлялась.

3.2. Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется посредством программного продукта 1С (регистрационный номер 804171256).

Общество применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета, поскольку состоит в реестре субъектов малого и среднего предпринимательства №ЮЭ9965-24-29848713.

В отчетном периоде не было существенных изменений содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним.

3.3. Расшифровка отдельных показателей финансовой отчетности Общества приводится в табличных Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) страница 1-13.

4. Об основных средствах, капитальных вложениях, НМА

4.1. Учет Основных средств(ОС) ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. Купленные ОС оцениваются при принятии к бухучету по первоначальной стоимости (п. 12 ФСБУ 6/2020). Активы стоимостью выше 100000,00руб принимаются к учету в качестве объектов основных средств. Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

4.2. Стоимость основных средств погашается посредством начисления амортизационных отчислений. Начисление амортизации по ОС осуществлялось линейным методом, без применения ускоренной амортизации и понижающих коэффициентов.

4.3. Переоценка ОС в 2024г не проводилась.

4.4. Резерв в 2024г для покрытия расходов на ремонт капитальных вложений и основных средств Обществом не создавался.

4.5. Затраты в 2024г на ремонт, текущий ремонт ОС включаются в состав текущих расходов Общества.

4.6. Учет капитальных вложений осуществляется на основании ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый объект основных средств, объект нематериальных активов или восстанавливаемый объект основных средств. Капитальные вложения признаются по мере осуществления фактических затрат.

4.7. Нематериальные активы, неисключительные права на лицензионное ПО, лицензии на отдельные виды деятельности, любые успешные НИОКР, в результате которых получены исключительные права учитываются на основании ФСБУ 14/2022.

Лимит стоимости НМА установлен - 100 000 руб. Малоценные НМА сразу списываем в расходы и учитываются за балансом.

Амортизация начисляется с месяца принятия к учету по месяц выбытия, линейным способом.

5. Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности

Формирование показателей баланса строк дебиторской/кредиторской задолженности (стр. 1230, 1520) заполнялись с учетом правил ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации". Расшифровка приводится в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу.

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности в 2024г не возникло, вся задолженность в работе и подтверждена актами сверки.

Создание резерва по сомнительным долгам утверждено в п.7.2 Учетной политике Общества.

В 2024г показателей для создания резерва не возникало.

6. Сведения о связанных сторонах

6.1. Отражаем, что в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н) - фактов отвечающим требованиям указанного стандарта не возникало.

6.2. Общество не осуществляло сделок, отвечающих требованиям контролируемых сделок либо контролирующим юридическим лицам.

7. Информация о финансовых результатах

Анализ финансовых результатов за 2024 г.

Показатели		2024	2023	разница
		Тыс.руб	Тыс.руб	
2110	Выручка	258 510 222		258 510 222
2120	Себестоимость	-151 959 026	-226 733	-151 732 293
2100	Валовая прибыль	106 551 197	-226 733	106 777 930

2220	Управленческие расходы	-71 532 530	-28 298	-71 504 232
2200	Прибыль (убыток) от продаж	35 018 667	-255 030	35 273 697
	Рентабельность продаж	13,55		13,55
	Прочие расходы	-9 454 239	-777 040	-8 677 199
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	49 173 238	9 739 294	39 433 944
	Налогооблагаемая прибыль	57 373 121		57 373 121
2411	Налог на прибыль	-11 474 625	-1 598 733	-9 875 892
	Отложенные налог активы ПБУ18	493 419	141 111	352 308
	Чистая прибыль текущего года	38 192 032	8 281 672	29 910 360
	Чистая балансовая прибыль, нарастающая	44 685 422	6 493 390	38 192 032
	Всего доходов	287 210 539	11 027 450	276 183 089
	Всего расходов	-238 037 302	-2 887 897	-235 149 405

8. Налоги за 2024г

Всего начислено и оплачено налогов за 12 мес. (с 4кв23 по 3 кв.24)	начислено за 2024г, руб	оплачено по 27.01.25г, руб
Прибыль (по 3кв.+авансовые платежи)	13 998 154,00	13 998 154,00
НДС (по 3кв24)	25 756 497,00	25 756 497,00
НДФЛ (включая аванс декабря)	25 746 348,00	25 746 348,00
Соцстрах	31 610 053,70	31 610 053,70
пени штрафы	667 012,57	667 012,57
всего:	97 778 065,27	97 778 065,27

Общество формирует в бухгалтерском учете связь с налоговым учетом в соответствии с требованиями ПБУ18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» посредством ведения сч09, сч77. Отражает начисленные налоговые разницы по налогу на прибыль в бухгалтерской отчетности в строках баланса 1180, 1420. Расшифровка налоговых разниц между бухгалтерским и налоговым учетом отражается в налоговых регистрах.

9. События после отчетной даты

Информации о событиях, произошедших после отчетной даты (31.12.2024г), но свидетельствующих о возникших фактах хозяйственных условий после отчетной даты, в которых Общество ведет свою деятельность - не возникало.

Планируемые события после отчётной даты: - начисление дивидендов, рекомендованные и объявленные в установленном порядке по результатам работы за отчетный год: 2024г;

10. Сведения об учетной политике

10.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета принята приказом №5 от 12 августа 2023г.

10.2. Вносились изменений в Учетную политику Общества приказом №12 от 17 ноября 2023г. Данные изменения касаются событий, которые в бухгалтерской отчетности за 2023 год не отражались, поскольку вносимые изменения распространяются на планируемую финансово-хозяйственную деятельность начиная с 01 января 2024г.

11. Заключительные положения

Настоящая пояснительная записка подготовлена в соответствии со ст.13 Закона 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», является информацией, сопутствующей годовой бухгалтерской отчетности за 2024г.

Генеральный директор:



/ Катрышев Евгений Алексеевич (подпись/Ф.И.О.)

Главный бухгалтер:

/Бердус Татьяна Владимировна (подпись/Ф.И.О.)