

ООО «Промнефть»

ИНН/КПП 7709912345/ 770901001 ОГРН 1127746745830 101000, г. Москва, Лялин пер., д. 5, стр. 3, ком.1,2,
пом. I, мансарда., р/сч40702810500000010390 АО АКБ «Алеф-Банк» г.Москва БИК 044525268
кор. сч. 30101810945250000268

Телефон: 8-495-517-47-76

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах 2024 года, составленные в соответствии с
действующими в Российской Федерации правилами по
бухгалтерскому учету и отчетности ООО «Промнефть»**

Москва

Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Промнефть».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «Промнефть».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 101000, г. Москва, Лялин пер., д. 5, стр. 3, ком.1,2, помещение I, МАНСАРДА.

Почтовый адрес: 101000, г. Москва, Лялин пер., д. 5, стр. 3, ком.1,2, помещение I, МАНСАРДА.

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Промнефть» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 19 сентября 2012, основной государственный регистрационный номер 1127746745830

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **7709912345**

Код причины постановки на учет (КПП): **770901001**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 г. не возникало.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 8 человек.

Основной вид деятельности Общества: оптовая торговля нефтью сырой на территории России.

Уставный капитал

Уставный капитал ООО «Промнефть» (далее – Общество) составляет 200000.00 (Двести тысяч) рублей. Уставный капитал ООО «Промнефть» оплачен полностью.

Наименование участника	Доля в уставном капитале по состоянию на	
	31/12/24	
Елисеев Ю.С.	100	

Органами управления ООО «Промнефть» является:

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Едиличный исполнительный орган – (Генеральный директор) - Елисеев Ю.С.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества. Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями.

Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Промнефть» (далее – Учетная политика) разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «Промнефть» (далее – Общество).

Уровень существенности.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 5 %.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В течение 2024 года Обществом не были выявлены существенные ошибки предшествующих лет. Выявленные ошибки прошлых лет были признаны Обществом несущественными в соответствии с критерием существенности ошибки, утвержденным Обществом в рамках учетной политики.

Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2024 г. были внесены изменения по сравнению с 2023 годом, которые вызваны изменением законодательных и нормативных актов по бухгалтерскому учету (с 2024г. обязательны к применению новый ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020 в редакции, учитывающей капвложения в НМА).

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения нового федерального стандарта бухгалтерского учета отражаются в бухгалтерском учете в межотчетный период (п. 53 ФСБУ 14/2022, п. 25.1 ФСБУ 26/2020).

Инвентаризация

Обществом проведена годовая инвентаризация основных средств, запасов, расчетов с покупателями и заказчиками, с поставщиками и подрядчиками, с прочими дебиторами и кредиторами, денежных средств на расчетных счетах организации. По результатам инвентаризации недостачи и излишки имущества не выявлены. Не разрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу начисления налогов в бюджет нет.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Краткосрочная задолженность по кредитам и займам в долгосрочную не переводится. К долгосрочным обязательствам относятся задолженность по арендным обязательствам, если срок аренды определен равным более 1 года, а также отложенные налоговые обязательства, возникающие из начисленных процентов по арендному обязательству, самого арендного обязательства и временной разницы в амортизации основных средств.

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения данного стандарта отражались ретроспективно.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается 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. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. При оценке основных средств по первоначальной стоимости такая стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению. Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации. Начисление амортизации производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде. Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Сумма амортизации за месяц = (Балансовая стоимость ОС на начало месяца - Ликвидационная стоимость) / Оставшийся срок полезного использования на начало месяца.

Элементы амортизации объекта основных средств (ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации, СПИ) подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования реконструкции частичной ликвидации и модернизации в 2024 и 2023 гг. не проводилось.

Основные средства, пригодные для использования, но не используемые на

31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют.

Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, на 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют.

Основных средств в залоге и ином использовании на 31.12.2024, 31.12.2023 нет.

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 Обществом проведены проверки на обесценение ОС и капвложений по правилам МСФО (IAS) 36. Признаков обесценения не выявлено (п. п. 12, 13, 14 МСФО (IAS) 36).

На 31.12.2024 и на 31.12.2023 Обществом проведены проверки элементов амортизации объектов ОС (п. 37 ФСБУ 6/2020). Обстоятельства, свидетельствующие о возможном изменении элементов амортизации, не выявлены. Оснований для пересмотра элементов амортизации ОС на отчетную дату нет.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением внеоборотных активов на 31.12.24 и на 31.12.23 отсутствуют.

Учет арендованных средств

Права пользования активами отражаются в бухгалтерском балансе (п. 47 МСФО (IFRS) 16) на 31.12.2024 г по строке 1150 с раскрытием информации в примечаниях о включении права пользования активом (ППА).

В аренде по договору №М-025 от 01.03.2024 г. имеется нежилое помещение, находящееся по адресу: 105062, г. Москва, Лялин пер., д. 5, стр. 3, ком.1,2, пом. I, мансарда., площадью 44,8 кв. м. 01.03.24 г. было отражено право пользования арендой сроком 3 года в размере 2 143,55 тыс. руб. и проценты по аренде в размере 664,45 тыс. руб., ставка дисконтирования 20%. В качестве ставки дисконтирования взята средняя ставка, по которой организация получает кредиты на сопоставимых условиях (п. 14, 15 ФСБУ 25/2018).

В течении года из-за изменения арендной платы показатели пересматривались, при этом ставка дисконтирования составила 20%.

На конец 2024 года в связи с обязанностью арендодателя в 2025 году платить НДС обязательства, возникшие на 01.03.2024 года были закрыты.

Всего в 2024 начислено амортизации по арендованным объектам 691 тыс. руб.

На 31.12.2024 года отражено право пользования арендой сроком 3 года в размере 2103,16 тыс. руб. и проценты по аренде в размере 776,84 тыс. руб., ставка дисконтирования 24%. В качестве годовой взята средняя ставка, по которой организация получает кредиты на сопоставимых условиях (п. 14, 15 ФСБУ 25/2018).

В бухгалтерском балансе по имуществу, полученному за плату во временное пользование, отражены следующие данные (тыс. руб.):

Наименование строки	На 31.12.2024	На 31.12.2023
В составе внеоборотных активов стр. 1150		
- право пользования активом	2 103	2 072
В составе прочих долгосрочных обязательств стр.1450		
- обязательство по аренде	2 103	2 063

Учет НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 14/2022 «Нематериальные активы» утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н. Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения данного стандарта отражались ретроспективно.

Для целей бухгалтерского учета объектом нематериальных активов считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками: а) не имеет материально-вещественной формы; б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана; в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев; г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана), на получение которых организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц к которым организация способна ограничить; д) может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

По состоянию на 31.12.2024 Обществом не проводило проверку на обесценение НМА и капвложений в объекты НМА, так как объекты учета на отчетную дату отсутствуют.

В 2024 в учете Общества не числятся средства индивидуализации, созданные собственными силами организации (фирменные наименования, товарные знаки, знаки обслуживания и т.п.).

Материально-производственные запасы

Запасами признаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течении периода не более 12 месяцев, приносящие экономические выгоды в будущем.

ФСБУ 5/2019 не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

К управленческим нуждам относятся следующие виды активов:

- инвентарь и хозяйственные принадлежности
- канцелярские товары
- расходы организации по приему и обслуживанию представителей других организаций, участвующих в переговорах для установления и поддержания сотрудничества
- комплектующие для офисной техники
- мебель, стоимостью менее 100 000,00 руб.

Активы данного вида списываются на расходы на продажу в том периоде, в котором понесены.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в эксплуатацию, осуществляется по средней себестоимости. Резерв под обесценение запасов в 2024 году не создавался, стоимость запасов соответствует рыночным ценам.

На 31.12.2024 года и на 31.12.23 проведены анализы наличия превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продаж (проверка на обесценение). У Общества отсутствуют запасы с признаками обесценения. Резерв под обесценение запасов не создавался.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 31.12.24 – 1 979 354,2 тыс. руб. и на 31.12.23 – 2 413 360,6 тыс. руб.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасы, находящиеся в залоге на 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные ООО «Промнефть» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся. В состав данных расходов входят расходы на приобретение программных комплексов, страхование автомобиля и добровольное медицинское страхование работников организации.

С ноября 2024 года страхование автомобиля, добровольное медицинское страхование работников организации и другие расходы, за которые могут быть возвращены денежные средства поставщиками данных услуг и продуктов, при условии досрочного прекращения договора, отражаются в составе дебиторской задолженности в бухгалтерской отчетности. Остальные расходы в зависимости от стоимости и срока использования отражаются либо в составе внеоборотных, либо в составе оборотных активов, либо в составе НМА, при условии соответствия расхода ФСБУ 14/2022 и Учетной политике организации.

На 31.12.2023 г. в сумме 2265 тыс. руб. к прочим оборотным активам относятся расходы будущих периодов, период погашения которых менее года.

На 31.12.2024 в сумме 8032 тыс. руб. к прочим оборотным активам относятся расходы будущих периодов, период погашения которых менее года.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «Промнефть» и покупателями, и заказчиками. Резерв по сомнительным долгам не создавался, так как отсутствует сомнительная дебиторская задолженность по состоянию на 31/12/24. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Добавочный и резервный капиталы не создавались.

В целях бухгалтерского учета организация отражает в учете оценочные обязательства по оплате ежегодных отпусков.

Займы и кредиты

В отчетности ООО «Промнефть» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Непрерывность деятельности

У Общества нет ни намерения, ни необходимости в ликвидации, прекращении деятельности, либо поиске защиты от кредиторов. Общество не принимало решений о прекращении какой-либо деятельности, осуществляемой в настоящее время.

Общество стремится сохранить договорные отношения с постоянными покупателями, а также с новыми покупателями, с которыми были заключены договоры поставки с 2024 года, что позволит в будущем исключить возникновение негативных последствий после возможного снижения потребностей к товарам и услугам Общества, а также сохранить оптимальный уровень продаж.

Проведя анализ непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на товары и услуги, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планов, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам, руководство пришло к выводу о способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность в будущем, в частности в ближайшие 12 месяцев.

Чрезвычайно высокий уровень неопределенности в развитии Общества отсутствует.

Влияние рисков, вызванных изменением внешнеполитической обстановки на деятельность Общества, оценивается руководством как *несущественное*.

Организация не планирует прекращать деятельность в течение следующего за отчетным годом. При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество намерено продолжать непрерывную деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты и далее в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Информация о финансовых рисках

С учетом геополитической напряженности с февраля 2022 года руководство Общества производит мониторинг финансовых рисков, оценивая их качественные и количественные значения, в разрезе рыночных рисков, кредитных рисков и рисков ликвидности.

Общество пользуется заемными денежными средствами и кредитами. В течение отчетного периода Общество не подвержено процентному риску, поскольку имеющиеся кредиты и займы привлечены под фиксированные процентные ставки.

Общество своевременно и в полном объеме погашает финансовые обязательства, при изменении рыночных параметров.

По результатам 2024 года Общество имеет достаточную величину финансовых активов в целях ведения финансово-хозяйственной деятельности в условиях рынка. Политика Общества направлена на обеспечение достаточной ликвидности для выполнения

обязательств в срок, чтобы исключить риск потери репутации или возникновение неприемлемых убытков.

Страновые и региональные риски

В виду неопределенности и продолжительности событий, связанных с СВО, Общество не может спрогнозировать, как будут развиваться события в дальнейшем, и, как следствие, не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение, каким образом эти действия окажут влияние на деятельность Общества в целом.

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями, а также проводит оценку данных последствий на финансовое положение и ожидаемые финансовые результаты. Руководство Общества принимало все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества, искало новых поставщиков и покупателей, в результате за 2024 год обороты превысили показатели до СВО и санкций. Разработанные мероприятия позволят обеспечивать бесперебойное функционирование Общества и исполнение обязательств перед контрагентами. По нашим оценкам, сложившаяся геополитическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после событий после отчетной даты.

Репутационный риск.

Под репутационным риском понимается риск нанесения ущерба деловой репутации общества, формирования у покупателей, иных лиц негативного представления об Обществе или его представителях (работниках), в том числе качестве произведенной продукции или деятельности общества в целом.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о произведенной продукции, соблюдении сроков поставок а также участия общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как *несущественные*.

Правовые риски

Общество строит свою деятельность на четком соответствии налоговому и валютному законодательству, отслеживает и своевременно реагирует на изменение в них, а также стремится к конструктивному диалогу с регулирующими органами в вопросах интерпретации норм законодательства.

Общество осуществляет постоянный мониторинг изменений налогового законодательства, оценивает и прогнозирует степень их возможного влияния на деятельность Общества, следит за тенденциями правоприменительной практики, учитывает изменения законодательства в своей деятельности.

По мнению руководства Общества, соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Риски ликвидности.

В случае ухудшения финансового состояния Общества вследствие возобновления влияния экономического кризиса повышается риск ликвидности, связанный с ростом дебиторской задолженности. Риски ликвидности регулируются системным подходом

контроля дебиторской задолженности. Еженедельно проводится мониторинг дебиторской задолженности и своевременно создается резерв по сомнительным долгам. При возникновении просроченной дебиторской задолженности Общество обращается в суд.

Финансовые, правовые и прочие риски хозяйственной деятельности минимизируются системой внутреннего контроля Общества, включая инвентаризации активов и обязательств, осуществляемых в установленном порядке. Объем и характер способов, методов оценки внутреннего контроля определяются руководителем Общества.

Внутренний контроль

В ООО «Промнефть» организовано разделение полномочий по контролю и хранению ценностей. Назначены материально ответственные работники, отвечающие за сохранность ценностей организации. Организована работа по контролю соблюдения антикоррупционного законодательства (273-ФЗ от 25.12.2008 г.), законодательства о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированием терроризма (№ 115-ФЗ от 07.08.2001), а также законодательства, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц. Организован контроль за применяемыми в организации бухгалтерскими программами, применяется защита от несанкционированного доступа. Информационные системы, применяемые организацией, ориентированы на особенности осуществляемых хозяйственных операций. Объем и характер способов и методов оценки внутреннего контроля определяется руководителем организации.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

В аренде по договору №М-025 от 01.03.2024 г. имеется нежилое помещение, находящееся по адресу: 105062, г. Москва, Лялин пер., д. 5, стр. 3, ком.1,2, пом. I, мансарда., площадью 44,8 кв. м. 01.03.24 г. было отражено право пользования арендой сроком 3 года в размере 2 143,55 тыс. руб. и проценты по аренде в размере 664,45 тыс. руб. В течении года из-за изменения арендной ставки показатели пересматривались. На конец 2024 года в связи с обязанностью арендодателя в 2025 году платить НДС обязательства, возникшие на 01.03.2024 года были закрыты. На 31.12.2024 года отражено право пользования арендой сроком 3 года в размере 2103,16 тыс. руб. и проценты по аренде в размере 776,84 тыс. руб.

В составе основных средств отражены на конец 2024г. 3 автомобиля. В 2024 году ООО «Промнефть» приобрело автомобиль LIXIANG L7 HIBRID, первоначальная стоимость которого составила 8 213 тыс. руб. . Срок амортизации 5 лет, ликвидационная стоимость 5 500 тыс. руб.

Дебиторская задолженность в размере 2 921 525,5 тыс. руб. сложилась в результате оплаченных ООО «Промнефть» авансов за транспортировку нефти в январе 2025 г в размере 9 215,11 тыс. руб.; авансов поставщикам и в размере 1 979 470,98 тыс. руб.; долга покупателей в размере 1 140 812,59 тыс. руб.; переплаты в бюджет по налогам и сборам в сумме 16 770,79 тыс. руб.; остатков по Д-ту сч. 71 в сумме 90 тыс. руб.; прочей задолженности в размере (- 227 220,47) тыс. руб. сч. 76ВА, сч 97.21 – 2386,5 тыс. руб.. Резерв по сомнительной задолженности не создавался в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

Сумма кредиторской задолженности ООО «Промнефть» составляет 1 728 890 тыс. руб., из которой 520 569,85 тыс. руб. составляет долг поставщикам; 1 348 772,85 тыс. руб.- авансы покупателей; 83 547,09 тыс. руб. - задолженность по налогам и сборам (транспортный налог, налог на прибыль и НДС), 795,71 тыс. руб. -прочая задолженность; (-224795,5 020 сч. 76АВ).

Остаточная стоимость основных средств составляет 27 757 тыс. руб., которая сложилась из остаточной стоимости на конец 2023 года в размере 19 839 тыс. руб. + ППА 4296 тыс. руб.+ приобретение ос (автомобиля) 8 213 тыс. руб.– ППА 4532 тыс. руб. – амортизация 1017 тыс. руб. + 958 прекращение права пользования арендой.

Нераспределенная прибыль на конец 2024 года равна 573 898 тыс. руб.

Счет	Кт-т 01.01.24	К.т 31.12.24	Разница
84,01в том числе:	322654 тыс. руб.	573898 тыс. руб.	251244 тыс. руб.
Чистая прибыль за 12 мес. 2024г			431 244 тыс. руб.
Распределение дивидендов			180 000 тыс. руб.
Итого			0,00

У Общества в течении 2024 года были заключены новые и продолжали действовать с 2023 следующие договоры с кредитными учреждениями (ТЫС. РУБ):

Наименование банка/договор	На начало 2024 ТЫС. РУБ.	поступило	погашено	Остаток задолженности на конец 2024 (ТЫС. РУБ)	Сроки погашения
Алеф банк					
АО АКБ:					
№КР-КОЮР-24-87 от 07.10.24		1 846 283	1 846 283	0,00	
№КР-КОЮР-24-49 от 21.06.24		291 882	291 882	0,00	
№КР-КОЮР-23-049 от 19.06.23		270 803	27 0803	0,00	
ПАО Совкомбанк					
№4235/ЛП-РКЛ/23 от 02.10.2023	137 000	10 570 798	10 472 798	235 000	17.01.2025
Александровский ПАО БАНК					
№0000-3632 от 21.12.2023		1 555 960	1 555 960	0,00	
№0000-3590	320 500	7 448 654	7 769 154	0,00	

от 23.08.2023					
№0000-3717		5 107 169	4 587 169	520 000	17.01.2025
от 23.08.2024					
ИТОГО	457 500	27 091 553	26 794 053	755 000	

Сумма задолженности по заемным средствам отнесены к краткосрочным (в сумме 755 000 тыс. руб. по строке 1510) на основании сроков, указанных в договорах займов.

Проценты к уплате на 31.12.2024г. составили 8 395 тыс. руб.

Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

Финансово-хозяйственной деятельности Общества включала в 2024г оптовую торговлю сырой нефтью.

Доходы по обычным видам деятельности

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров. Остальные доходы являются прочими доходами. Выручка от продажи товаров (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), руб.: составила 49 521 061 тыс. руб.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами отсутствует. В отчетном периоде Общество не проводило операций по зачету (бартеру) и иных неденежных операций.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления отсутствует.

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) ООО «Промнефть» составила 48 716 334 тыс. руб. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме. Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке "Коммерческие расходы". Коммерческие расходы признаются расходами по обычным видам деятельности и полностью списываются на себестоимость проданных товаров в отчетном году.

Состав коммерческих расходов	2024 год (тыс. руб.)
Затраты на оплату труда	13 999
Амортизация ОС и ППА	1 018
Расходы на топливо	134
Расходы на ремонт и эксплуатацию автомобилей	649
Резерв на оплату отпуска	1 550
Страховые взносы	3 045

Услуги связи	398
Информационно-консультационные услуги	2 725
Списание МПЗ	1 091
Представительские расходы	79
Прочие расходы	1 209
Транспортные расходы на доставку нефти	113 125
Налоги и сборы	288
ИТОГО:	139 310

Прочие доходы и расходы:**Состав прочих доходов:**

	Сумма а (тыс.руб.)
Изменение стоимости предмета аренды	79
Прочие внереализационные доходы	403
Курсовые разницы	110
Проценты к получению:	5905
ИТОГО	6 497

Состав прочих расходов:

	Сумма а (тыс.руб.)
Прочие расходы, в том числе:	
- расходы связанные с реализацией ос	
- расходы на оплату услуг кредитных организаций	23
- проценты к уплате	868
- компенсационные выплаты и страховые взносы с них	91
- прочие расходы, в т.ч. не принимаемые для НУ	694
- потери нефти при транспортировке	519
- ИТОГО	1 099
	14
	375
	131
	555

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль, в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации, составила 540 458 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2024 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2024 год составила 108 092 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 540 359 тыс. руб.

Сумма условного расхода отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.1 «Условный расход по налогу на прибыль» составил 108 072 тыс. руб.

Сумма условного дохода отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.2 «Условный доход по налогу на прибыль» составил 0 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых активов (далее ОНА) 609 тыс. руб.

Сумма постоянных налоговых обязательств (ПНО) составили в 2024 году 629 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет $108\,072 - 0 - 609 + 629 = 108\,092$ и соответствует данным налоговой декларации за 2024 год.

Применяемая ставка налога на прибыль в 2024г., 2023г. составила 20%.

Статьей 284 НКРФ (в редакции Федерального закона от 12 июля 2024 г. № 176-ФЗ) с 1 января 2025 г. налоговая ставка по налогу на прибыль установлена в размере 25% вместо 20%.

В связи с этим в расчетах величины отложенных налоговых активов и обязательств при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2024 г. применялась налоговая ставка по налогу на прибыль в размере 25%.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Средства на счетах в рублях	114209,22	12355,85
Средства в кассе организации	1,49	0,00
Денежные эквиваленты		
ИТОГО	114211 тыс. руб	12356 тыс. руб.

В качестве денежных эквивалентов организация рассматривает депозиты со сроком погашения менее трех месяцев.

Раскрытие информации о сальдо единого налогового счета

Платежи от одной операции относятся к разным видам денежных потоков и выплачиваются одной суммой, организация делит единую сумму на соответствующие части с последующей раздельной классификацией денежных потоков и раздельным отражением в отчете о движении денежных средств.

Денежные выплаты в счет погашения основной суммы обязательства по аренде отражаются в разделе «Денежные потоки по финансовой деятельности» по строке 4329 «Прочие платежи»;

Денежные выплаты в счет погашения процентов по обязательству по аренде отражаются в разделе «Денежные потоки по текущей деятельности» по строке 4123

«Проценты по долговым обязательствам» (в соответствии с подпунктом «е» пункта 9 ПБУ 23/2011).

Прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства

В составе прочих долгосрочных обязательств по строке бухгалтерского баланса 1450 относятся обязательства по аренде.

Связанные стороны

Учредителем общества и Генеральным директором является Елисеев Юрий Станиславович, единственный участник и единоличный исполнительный орган Общества.

Распределение чистой прибыли возложено на единственного участника Общества.

В 2024 году обществом распределялись дивиденды в размере 180 000 тыс. руб (НДФЛ – 26 900 тыс. руб.) .

За 2024 год вознаграждение управленческому персоналу составило 3 11,92 тыс. руб., НДФЛ 404,9 тыс. руб., взносы в страховые фонды– 603 тыс. руб.

Выплат в виде долгосрочных вознаграждений (подлежащих выплате по истечении 12 месяцев), вознаграждений по окончании трудовой деятельности, вознаграждений в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплат на их основе и иных вознаграждений не производилось:

Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарный владелец (ФИО)	Гражданство, ИНН, дата рождения
Елисеев Юрий Станиславович	РФ, ИНН 402705173173, 17.08 1957

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, на отчетную дату

Валюта	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	руб.	руб.
1 доллар США	101,6797	89,6883
1 Евро	106,1028	99,1919

Оценочные обязательства

Под оценочным обязательством Общество признает сложившиеся на отчетную дату обязательства перед работниками по выплате отпускных. Резерв на оплату отпусков начислен из расчета количества неиспользованных дней отпуска и среднего заработка. Сумма оценочного обязательства на предстоящую оплату отпусков работникам на 31.12.2024г. составляет 975,08 тыс. руб., на 31.12.2023 г - 1035,4 тыс. руб.

Обеспечения обязательств

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023г. организация поручительства не получала и не выдавала

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023г. в организации отсутствует имущество, полученное в залог.

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023г. в организации отсутствует имущество, переданное в залог банкам.

Условные активы и обязательства

На 31.12.2024 и 31.12.2023 условные активы и обязательства отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий) нет.

По состоянию на 31.12.2024г. незавершенные судебные разбирательства, способные оказать существенное влияние в будущем на деятельность Общества, отсутствуют.

Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

У Общества в 2024 году и 2023 году отсутствовали чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.

Информация о господомощи и о средствах целевого финансирования

В течение 2024 г и 2023 г. Общество не получало государственной помощи и средств целевого финансирования.

События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, признаваемые событиями после отчетной даты, и существенно влияющие на показатели и/или достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, на дату составления отчетности отсутствуют.

Информация о прекращаемой деятельности

У Общества в 2023 году и 2022 году сегмент (часть сегмента, совокупность сегментов), в рамках которого (которых) происходит прекращение деятельности, а также стоимость активов и обязательств организации, предполагаемых к выбытию или погашению в рамках прекращения деятельности, отсутствуют.

Совместная деятельность в 2024 и 2023 не осуществлялась.

Генеральный директор

« 28 » февраля 2025 года



Елисеев Ю.С.