

Пояснительная записка

Акционерное общество

«Нефрес» за 2024г.

1. Деятельность АО «Нефрес»

АО «Нефрес» (далее - Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о АО «Нефрес» 16 января 2015 года за основным государственным регистрационным номером Регистрирующий орган - Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Поставлено на учет в соответствии с положением Налогового Кодекса РФ в налоговом органе по месту нахождения ИФНС России по г. Москве.

2. Связанные стороны

Учредители: Псалмов Илья Николаевич 50 % акций, Лысенко Александр Николаевич 49 % акций

Управляющий Псалмов Илья Николаевич

Псалмов является управляющим АО «Нефрес» по договору оказания услуг от 29.04.2022. Задолженность АО «Нефрес» перед Псалмовым И.Н. на 01.01.2024 составляла 26 184 988,10. Услуги в 2024г. оказаны на сумму 58 582 311,17, выплачено в 2024 году 57 000 000,00. Задолженность на 31.12.2024 АО «Нефрес» составляет 27 767 299,27, основание ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» утверждено приказом Минфина России от 29.04.2008 №48н.

АО «Нефрес» осуществляет следующие виды деятельности:

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность и данные пояснительной записки составлены в тысячах рублей.

Место нахождения АО «Нефрес»

Обществом для осуществления финансово-хозяйственной деятельности открыт расчетный счет.

Среднесписочная численность работников Общества в 2024 году составила 6 человек.

3. Органы управления Общества

В соответствии с уставом для обеспечения функционирования АО «Нефрес»

созданы органы управления и контроля Общества. Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Управляющим в качестве единоличного исполнительного органа Общества.

3.1. Общее собрание участников Общества

Участники Общества являются:

- 51% Псалмов Илья Николаевич
- 49% Лысенко Александр Николаевич

3.2 Управляющий Общества

Управляющий Общества является единоличным исполнительным органом Общества. Управляющий Общества подотчетен Общему собранию акционеров Общества.

Заработная плата с налогами за 2024 г. составила 6 771 757,00 руб.

Вознаграждение Услуги управляющего 2024г. составили 58 582 311,17 руб.

4. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2024г. составляет 50 400 (Пятьдесят тысяч четыреста) рублей.

Резервный капитал сформирован. Его размер составляет 5 040 (Пять тысяч сорок рублей) 00 копеек.

5. Непрерывность деятельности

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

6. Событие после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденным Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 N 56н, у Общества отсутствовали. Все существенные обстоятельства и события, которые подлежат отражению в отчетности определены и включены в отчетность за соответствующие периоды.

7. Описание основных положений учетной политики и представление информации в бухгалтерской отчетности

7.1 Основные подходы к составлению бухгалтерской отчетности,

Бухгалтерский учет ведется организацией ООО «» в соответствии с Федеральным

законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету, Бухгалтерская отчетность составлялась с учетом требований, предусмотренных приказами Минфина России от 02 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

7.2. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2024 г. нематериальные активы по данным бухгалтерского учета составили 00-00 руб.

7.3. Основные средства

Учет объектов основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Основные средства Общества по состоянию на 31.12.2024г. по данным бухгалтерского учета составили:

Наименование по разделам	Сумма основных средств на 31.12.2024г. (первоначальная стоимость) тыс. руб.	Приобретено и введено в эксплуатацию в 2024 году	Выбыли в 2024 году, тыс. руб.	Сумма основных средств на 31.12.2024г. (первоначальная стоимость) тыс. руб.
Прочие	562			562
<i>Всего</i>	562			562

Для обобщения информации об амортизации, накопленной за время эксплуатации объектов основных средств, Общество использует счет 02 «Амортизация основных средств».

Сумма накопленной амортизации по объектам основных средств, учитываемых на счете 02.01 «Амортизация Основных средств», составила по состоянию на 31.12.2024 г. – 562 тыс. руб.

Актив, удовлетворяющим условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость в бухгалтерском учете составляет от 100 000-00 руб.

7.4. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы, учитываемые на балансе АО «Нефрес», на сумму 6454 приобретались в течении 2024г.

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за

исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

Наличие и движение материально-производственных запасов

	Остаток на начало отчетного года тыс. руб.	Поступило тыс. руб.	Выбыло тыс. руб.	Остаток на конец периода тыс. руб.
Запасы всего	9 812	1 640 350	1 643 708	6454

7.5. Денежные средства

Структура денежных средств представлена ниже:

Показатель	На 31.12.2024г.(тыс .р.)	На 31.12.2023г.(тыс.р.)
Расчетные счета	11 157	42 735
Итого:	11 157	42 735

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств (Форма № 4) и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

7.6. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2024 г. у Общества имеются финансовые вложения в размере 3 550 00 руб. займ ООО «ЮПК».

7.7. Капитал и резервы

Источники капитала	Наличие средств			
	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.	Изменение	
			поступило	израсходовано
1	2	3	4	5
Уставный капитал	50	50	-	-
Резервный капитал	5	-	-	-
Нераспределенная прибыль	77 576	53 944	-	-
Итого	77 631	53 999		

Динамика структуры и движения собственного капитала АО «Нефрес»:

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2024 г., составляет 50 тыс. рублей. Нераспределенная прибыль на конец года составила 77 576 тыс. рублей.

7.8. Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности

Наименование статьи дебиторской задолженности	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023	Изменение
Покупатели и заказчики	81 944	24 913	+ 57 031
Авансы выданные	69 783	32 418	+ 37 365
Выполненные этапы по незавершенным работам	-	-	-
Налоги и сборы	7 752	17 720	- 9 968
Прочая дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда, по прочим операциям с подотчетными лицами	-	32	-32
Прочие дебиторы	635	1 574	-939
ВСЕГО:	160 114	76 657	- 83 457

7.9. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности

Наименование статьи кредиторской задолженности	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023	Изменение
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	34 889	30 236	+ 4 663
Авансы полученные	66 254	30 833	+ 35 421
Налоги	3 047	19 581	- 16 534
в том числе:	-	-	-
- текущая задолженность по социальному страхованию и обеспечению	170-	-	+ 167
- текущая задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	-	-	-
Прочие кредиторы:			
- текущая задолженность перед персоналом по оплате труда и операциям с подотчетными лицами	-	-	-
- прочие	-	167	- 167
ВСЕГО	80 833	80 833	+ 17 027

8. Сведения о доходах (расходах) и финансовых результатах

АО «Нефрес»

8.1. Доходы

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

8.2. Расходы

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

8.3. Отражение финансовых результатов

Нераспределенная прибыль на 31.12.2024 г. составила 77 575 703,92 руб.

8.3.1. Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2024г.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) представлена в таблице ниже:

Доходы :

Наименование показателя	За 2024 год
Выручка от продажи работ, услуг собственного производства	1 882 300
Внереализационные доходы	30 696
Итого выручка от продаж:	1 912 996

Расходы проданных товаров, продукции, работ, услуг общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2024 год
Себестоимость продаж	1 642 186
Управленческие расходы	
Внереализационные расходы	217 639
Налог на прибыль	5 847
Итого расходов:	1 865 672

9. Основные принципы налогообложения

В соответствии с Положением для целей налогообложения АО «Нефрес» определяет доходы и расходы по методу начисления. Положением определены сроки полезного использования основных средств и порядок определения первоначальной стоимости основных средств в налоговом учете.

По итогам работы АО Нефрес»» за 2024 год была получена прибыль в размере 23 243 тыс. руб.

10. Оценочные резервы

В 2024г. резерв по сомнительным долгам не создавались

11. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств соответствует пункту 3 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2010г. № 167н.

Представлен расчет резервов на 2024 г.

12. Прочие сведения

В период между датой подписания бухгалтерской отчетности и датой ее утверждения не имеется информации о событиях после отчетной даты, раскрытых в бухгалтерской отчетности, представленной пользователям, а также не произошли (не выявлены) события, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Судебные разбирательства не возбуждались между нами и нашими дебиторами, кредиторами.

13. Отчет о движении денежных средств

Денежные потоки от текущих операций:

поступления всего 1 904 333 тыс. руб. в том числе:

прочие поступления 23 399 тыс. руб.

Платежи всего 1 935 911 тыс. руб. в том числе:

платежи поставщикам 1 867 383 тыс. руб.

оплата труда работников 4 534 тыс. руб.

прочие платежи (расходы на услуги банка) 63 994 тыс. руб.

Денежные потоки от инвестиционных операций отсутствуют.

Денежные потоки от финансовых операций:

Поступления отсутствуют.

выплата дивидендов не производилась.

возврат займа физическому лицу отсутствует.

Остаток денежных средств, отраженный в строке 4450 ОДДС равен строке 1250 Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г. «Денежные средства и денежные эквиваленты» и составляет 42 735 тыс. руб.

Остаток денежных средств, отраженный в строке 4500 ОДДС равен строке 1250 Бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г. «Денежные средства и денежные эквиваленты» и составляет 11 157 тыс. руб.

Управляющий _____/И.Н. Псалмов

Главный бухгалтер _____/А.А. Безсонова

М.П.

03.03.2025г.