

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	1 629	(1 274)	-	(482)	438	(162)	-	-	-	1 148	(998)
	5110	за 2021г.	1 629	(1 113)	-	-	-	(162)	-	-	-	1 629	(1 274)
в том числе:													
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2022г.	1 629	(1 274)	-	(482)	438	(162)	-	-	-	1 148	(998)
	5111	за 2021г.	1 629	(1 113)	-	-	-	(162)	-	-	-	1 629	(1 274)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	1 148	1 629	1 629

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Мешалкин Валерий

Вячеславович

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

15 февраля 2023 г.

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	247	(124)	(124)	-
в том числе:							
Ноутбук Apple MacBook Air 13" M1 8-core GPU/16GB/512GB Space	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	244	121	(124)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	35 149	35 149	35 149
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	12 459	12 459
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	150 326	150 326
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Мешалкин Валерий

Вячеславович

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

15 февраля 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	15 037	-	-	-	-	-	-	15 037	-
	5311	за 2021г.	15 415	120	-	(378)	(123)	3	-	15 037	-
в том числе: Акции	5302	за 2022г.	15 037	-	-	-	-	-	-	15 037	-
	5312	за 2021г.	15 037	-	-	-	-	-	-	15 037	-
Вексели	5303	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2021г.	378	120	-	(378)	(123)	3	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	5 400	(2 700)	-	-	-	-	-	5 400	(2 700)
	5315	за 2021г.	5 400	(2 700)	-	-	-	-	-	5 400	(2 700)
в том числе: Дебиторская задолженность, приобретенная по договору уступки	5306	за 2022г.	5 400	(2 700)	-	-	-	-	-	5 400	(2 700)
	5316	за 2021г.	5 400	(2 700)	-	-	-	-	-	5 400	(2 700)
права требования	5300	за 2022г.	20 437	(2 700)	-	-	-	-	-	20 437	(2 700)
	5310	за 2021г.	20 815	(2 580)	-	(378)	(123)	3	-	20 437	(2 700)
Финансовых вложений - итого											

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Мешалкин Валерий
Вячеславович
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

15 февраля 2023 г.

4. Запасы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
			себе-стоимость	резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2022г.	15 700	-	15 700	43 260	(13 692)	-	(7 149)	X	45 268	(7 149)	38 119	
	5420	за 2021г.	21 899	-	21 899	18 392	(24 592)	-	-	X	15 700	-	15 700	
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	14 229	-	14 229	1 002	(1 551)	-	(7 149)		13 680	(7 149)	6 531	
	5421	за 2021г.	15 312	-	15 312	1 275	(2 358)	-	923		14 229	-	14 229	
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	3 608	(3 608)	-	-		-	-	-	
	5422	за 2021г.	-	-	-	4 823	(4 823)	-	-		-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	1 470	-	1 470	7 545	(7 365)	-	-		1 650	-	1 650	
	5425	за 2021г.	6 587	-	6 587	11 471	(16 588)	-	-		1 470	-	1 470	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	1 168	(1 168)	-	-		-	-	-	
	5426	за 2021г.	-	-	-	823	(823)	-	-		-	-	-	
Долгосрочные активы к продаже	5407	за 2022г.	-	-	-	29 938	-	-	-		29 938	-	29 938	
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	150 326	-	-

Мешалкин Валерий
Вячеславович
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

15 февраля 2023 г. _____

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

3.1. Платителе и Движение Дебиторской задолженности														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление	погашение	выбыло	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	6 056	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 056	-
	5521	за 2021г.	5 678	-	378	-	-	-	-	-	-	-	6 056	-
в том числе:														
	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	6 056	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	5 678	-	378	-	-	-	-	-	-	-	6 056	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	256 466	(197 292)	108 023	-	(11 109)	-	638	-	2 407	8	355 794	(196 653)
	5530	за 2021г.	276 704	(199 992)	20 698	-	(17 373)	(4 290)	2 700	-	(19 274)	-	256 466	(197 292)
в том числе:														
	5511	за 2022г.	3 285	-	106 785	-	(2 951)	-	-	-	-	-	107 120	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2021г.	15 043	-	15 447	-	(10 551)	(665)	-	-	(15 989)	-	3 285	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	1 461	(317)	1 086	-	(201)	-	317	-	-	-	2 346	-
	5532	за 2021г.	5 525	(3 017)	3 293	-	-	(4 073)	2 700	-	(3 285)	-	1 461	(317)
Прочая	5513	за 2022г.	251 719	(196 974)	152	-	(7 957)	-	321	-	2 407	8	246 329	(196 653)
	5533	за 2021г.	256 136	(196 974)	1 958	-	(6 822)	448	-	-	3 262	-	251 719	(196 974)
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	262 522	(197 292)	108 023	-	(11 109)	-	638	X	2 407	8	361 850	(196 653)
	5520	за 2021г.	282 382	(199 992)	21 076	-	(17 373)	(4 290)	2 700	X	(19 274)	-	262 522	(197 292)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	балансовая стоимость
Всего	5540	253 313	56 660	250 512	53 221	258 762	58 762			
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	1 440	1 440	1 768	1 506	5 953	2 936			
прочая	5543	251 873	55 220	248 744	51 715	249 147	52 173			
	5544	-	-	-	-	-	-			

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	Остаток на конец периода	
				поступление		погашение	выбыло	перевод из долгосрочную задолжен-			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления						списание на финансовый результат
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	1 167 265	330 210	13 887	(265 026)	-	-	2 407	8	1 253 781
	5580	за 2021г.	1 076 957	83 723	110 150	(64 233)	(26 528)	-	12 039	(43 817)	1 167 265
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	140 486	323 033	2	(110 818)	-	-	-	-	352 703
	5581	за 2021г.	183 008	14 106	-	(6 194)	-	-	261	(24 169)	140 486
авансы полученные	5562	за 2022г.	7 028	6 319	-	(7 455)	-	-	-	-	5 891
	5582	за 2021г.	6 655	2 166	-	865	-	-	(2 657)	-	7 028
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	136 559	23 588	8	(10)	-	-	2 307	8	162 459
	5583	за 2021г.	136 416	11 151	-	(9 612)	2 599	-	(3 369)	(625)	136 559
кредиты	5564	за 2022г.	337 049	-	-	(134 031)	-	-	-	-	203 018
	5584	за 2021г.	278 343	-	58 706	-	-	-	-	-	337 049
займы	5565	за 2022г.	239 737	47 646	13 865	(9 577)	-	-	-	-	291 670
	5585	за 2021г.	205 028	26 128	-	(8 580)	-	-	-	-	239 737
прочая	5566	за 2022г.	306 406	14 929	12	(5 802)	-	-	-	-	238 040
	5586	за 2021г.	267 507	30 172	51 443	(40 713)	(784)	-	17 804	(19 023)	306 406
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	1 167 265	330 210	13 887	(265 026)	-	X	2 407	8	1 253 781
	5570	за 2021г.	1 076 957	83 723	110 150	(64 233)	(26 528)	X	12 039	(43 817)	1 167 265

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	669 684	586 593	350 423
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	59 606	60 284	59 207
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	7 810	6 305	6 921
прочая задолженность	5593	226 092	10 013	5 952
кредиты, займы	5594	376 176	509 991	278 343

Мешалкин Валерий
Вячеславович
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

15 февраля 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	6 314	14 361
Расходы на оплату труда	5620	25 321	26 330
Отчисления на социальные нужды	5630	4 897	5 181
Амортизация	5640	5 265	1 529
Прочие затраты	5650	8 016	1 709
Итого по элементам	5660	49 813	49 110
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1 513)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	5 117
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	48 300	54 227

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Мешалкин Валерий

Вячеславович

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

15 февраля 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 169	3 299	-	-	4 468
в том числе:						
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	5701	1 169	3 299	-	-	4 468

Мешалкин Валерий
Вячеславович
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

15 февраля 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	260 776	224 386	224 386
Договоры поручительства	5811	260 776	224 386	224 386

Мешалкин Валерий
Вячеславович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

15 февраля 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.
Получено бюджетных средств - всего	5900			-
в том числе:				
на текущие расходы	5901			-
на вложения во внеоборотные активы	5905			-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-
	5920	-	-	-
в том числе:				
за 2022г.	5911	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-

Мешалкин Валерий
Вячеславович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

15 февраля 2023 г.



ЭнергомашКапитал

Debes. Ergo Potes



10. ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности за 2022 год

г. Москва

15 февраля 2023 г.

Информация об организации

Полное наименование юридического лица - Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергомашКапитал». ИНН 7705454045, КПП 770401001. Юридический адрес: 107031, Москва, Рождественский бульвар 22/23 стр.1, каб.3. Форма собственности – частная собственность без иностранного участия. Размер уставного капитала организации по состоянию на 31.12.22 – 10 010 000 рублей. Среднесписочная численность работающих на 31.12.22 составляет 26 человек.

Генеральный директор Мешалкин Валерий Вячеславович.

Главный бухгалтер Королева Любовь Петровна

Основные виды деятельности организации:

- изготовление и поставка оборудования по договорам с АО «ЦКТИА» на Ростовскую АЭС, изготовление и поставка вентиляционного оборудования с прочими заказчиками;
- подрядные строительно-монтажные работы и ремонтные работы в Ростовской области;

2. Основные экономические показатели

Показатели	2020	2021	2022
Выручка, т. руб.	49 823	11 588	3 252
-товары	13 360	5 265	2 050
-строительно-монтажные работы	26 213	2 105	-
-проектно-конструкторские работы	8 136	1 079	-
Себестоимость, т. руб.	23 289	10 587	4 989
-товары	11 093	4 784	3 855
-строительно-монтажные работы	8 562	2 254	-
-проектно-конструкторские работы	3 344	2 412	-
Валовая прибыль, руб.	26 534	1 001	-1737
Чистая прибыль, т. руб.	-186 531	-95 765	-3 383
Рентабельность продаж по валовой прибыли, %	53	9	-
Коэффициент финансовой независимости	-2	-2	-2
Коэффициент покрытия	0,1	0,03	0,13
Коэффициент оборачиваемости оборотных средств	0,4	0,11	0,02
Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности	0,5	0,16	0,03

3. Основные элементы учетной политики.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Доходы от сдачи имущества в аренду, от продажи ценных бумаг и имущественных прав признаются доходами от обычных видов деятельности.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг по договорам с длительным циклом признается по мере готовности работ (услуг) (п.13 ПБУ 9/99). Способ определения готовности работ: путем экспертной оценки объема выполненных работ (оказанных услуг) по договору.

Выручки по выполненным работам по договорам строительного подряда, но не принятым заказчиком на конец 2022 года нет.

Выполненные этапы по незавершенным работам отражены в бухгалтерском балансе (в том числе на предыдущие отчетные даты для сопоставимости данных) в оценке за минусом суммы начисленного НДС, отложенного к уплате в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Способ определения готовности работ: путем экспертной оценки объема выполненных работ по договору.

Нет сумма полученной предварительной оплаты на 31.12.22 по каждому объекту строительного подряда, не завершеному на 31.12.22г. (абз. 3 п. 28 ПБУ 2/2008):

Расходы по договорам строительного подряда признаны Обществом расходами по обычным видам деятельности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.05.1999 г. Расходами по договорам строительного подряда являются понесенные организацией расходы за период с начала исполнения договоров до их завершения:

- расходы, связанные непосредственно с исполнением договора (прямые расходы по договору);

- часть общих расходов Общества на исполнение договоров, приходящаяся на данный договор (косвенные расходы по договору);

- расходы, не относящиеся к строительной деятельности организации, но возмещаемые заказчиком по условиям договора (прочие расходы по договору).

Расходы по договору признавались в том отчетном периоде, в котором они понесены. При этом расходы, относящиеся к выполненным по договору работам, учитывались как затраты на производство, а расходы, понесенные в связи с предстоящими работами, как расходы будущих периодов. По мере признания выручки по договору эти расходы списывались для определения финансового результата отчетного периода.

- коммерческие и расходы признаются расходами отчетного периода по обычным видам деятельности.

Информация об основных средствах Общества приведена в таблицах 2 пояснений к бухгалтерской отчетности.

Затрат, связанных с достройкой и дооборудованием, модернизацией и реконструкцией основных средств в 2022г. не было.

Способ начисления амортизации- линейный, для всех групп основных средств.

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены. Политика Общества состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств в пределах установленного срока полезного использования.

Объектов основных средств, стоимость которых не погашается, на балансе нет.

Переоценка объектов основных средств в 2022 году не проводилась.

В 2022 на баланс организации не поступало основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Арендованные основные средства (недвижимое имущество) учитываются на забалансовых счетах в оценке по данным арендодателя в сумме 35 149 т. руб.

Информация о материально-производственных запасах раскрыта в таблице 4 пояснений к бухгалтерской отчетности.

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 09.06.2001г. №44н.

Материально-производственные запасы, используемые при производстве продукции, оказания услуг, выполнения работ, готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости, с учетом затрат по доставке материалов для производства и строительства и товаров до настоящего местонахождения, и доведения их до состояния пригодности к использованию.

Материалы и товары учитываются по фактической себестоимости их приобретения (заготовления) без применения учетных цен. Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не применяется.

Стоимость спецодежды, учтенной в составе оборотных активов, погашается путем единовременного списания в момент ее отпуска в производство.

Стоимость материально-производственных запасов, переданных в залог нет.

Выявлено снижение стоимости МПЗ, начислен резерв под снижение стоимости МЦ в сумме 7 149 т. руб.

На 31.12.2022 стоимость МПЗ составила 43 617 т. руб.

Информация о финансовых вложениях Общества приведена в таблице 3 пояснений к бухгалтерской отчетности.

В течение года Общество получало проценты от предоставленных займов, размещения временно свободных денежных средств на депозитах.

Доходы в виде процентов учитываются как прочие доходы.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость при наличии признаков обесценения производилась по состоянию на 31 декабря 2022 года.

В залог финансовые вложения не передавались.

Способ оценки финансовых вложений при их выбытии – метод ФИФО.

Информация о полученных кредитах и займах Общества приведена в таблице 5 пояснений к бухгалтерской отчетности.

Проценты по полученным кредитам и займам учитываются как прочие расходы.

Информация об оценочных обязательствах Общества приведена в таблице 7 пояснений к бухгалтерской отчетности.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого квартала. При расчете резерва принимается количество дней оплачиваемого отпуска, на которые имеет право каждый сотрудник по состоянию на отчетную дату, и среднедневной заработок.

Учет налога на прибыль осуществлялся в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19.11.2002г. №114н.

Информация о выданных обеспечениях обязательств приведена в таблице 8 пояснений к бухгалтерской отчетности.

Выданы поручительства в 2016г. в сумме 45 000 тыс. руб. в АО КБ Северный кредит за АО «ЦКТИА» (правопреемник ООО «СРС»).

Восстановлены судом поручительства в 2021г. в сумме 32 904 тыс. руб. в ООО КБ ЭРГОБАНК за АО «ЦКТИА» (правопреемник ООО «СРС»).

В 2020г заключены договоры залога недвижимого и движимого имущества в сумме 146 482 т. руб. в качестве обеспечения выполнения обязательств по Мировому соглашению с ИФНС-4 г. Москвы.

С 2022 года обязательны к применению ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018. В связи с упрощенным ретроспективным переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» входящее сальдо по данным за 2021 год в БФО за 2022 год изменено в соответствии с законодательством РФ по бухгалтерскому учету. Переходные положения стандартов отражены в Балансе организации за 2021 год в межотчетный период вступительным сальдо с пересчетом соответствующих показателей в т.ч. нераспределенной прибыли (убытка) за 2021 год. Основание: ФСБУ 6/2020, 25/2018, рекомендации Ассоциация «НРБУ «БМЦ».

**Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				

Основные средства	1150	19 863	16 034	35 897
Отложенные налоговые активы	1180	223 192	65	223 257
Итого по разделу I	1100	258 840	16 099	274 939
БАЛАНС	1600	347 593	16 099	363 692
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(835 890)	12 827	(823 063)
Итого по разделу III	1300	(825 880)	12 827	(813 053)
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	8	3 272	3 280
Итого по разделу IV	1400	8	3 272	3 280
БАЛАНС	1700	347 593	16 099	363 692

4. Раскрытие существенных показателей.

10.1 Пояснение к стр. 1110 «Бухгалтерский баланс»

Показатель	2020, т. руб.	2021, т. руб.	2022, т. руб.
Краткосрочные финансовые вложения, в том числе	516	355	150
-патенты на полезные модели (3 шт.)	516	355	150

10.2 Пояснение к стр. 1170 «Бухгалтерский баланс»

Долгосрочные финансовые вложения, в том числе	15 535	15 037	15 037
акции АО «ЦКТИА»	15 000	15 000	15 000
вексель банковский (срок платежа 26.02.2021г.)	498		
акции, не обращающиеся на организованном рынке ЦБ	37	37	37

10.3 Пояснение к стр. 1190 «Бухгалтерский баланс»

Прочие внеоборотные активы, в том числе	702	392	200
расходы на лицензии, сертификаты	702	392	200

10.4 Пояснение к стр. 1260 «Бухгалтерский баланс»

Прочие оборотные активы, в том числе	1 793	68	122
расходы будущих периодов	14	68	122
выполненные этапы по незавершенным работам (выполненные, но не принятые заказчиками), без НДС	1278		
недостачи	501		

10.5 Пояснение к стр. 1410, стр.1510 «Бухгалтерский баланс»

Показатель	2020, т. руб.	2021, т. руб.	2022, т. руб.
Общая задолженность по кредитам и займам (без учета %) на конец года	424 516	451 884	357 518
Получено кредитов и займов за год	143 387	152 921	47 646
Погашено кредитов и займов	96 799	125 553	142 012
Сроки погашения основных видов кредитов	2016г.-242 435т.руб.	2016г.-242 435т.руб.	2016г.-110 000 т.руб.
Сроки погашения основных видов займов	4 кв.20г-177 818 т. руб.	4кв.22г-187950 т. руб.	4кв.23г-227214 т. руб.
Выданных векселей на балансе организации нет			
Суммы займов, недополученных по сравнению с условиями договоров нет			
Сумма % по займам и кредитам, вкл. в прочие расходы	93 815	9 081	13 865

10.6 Пояснение к стр. 1550 «Бухгалтерский баланс»

Показатель	2020, т. руб.	2021, т. руб.	2022, т. руб.
Прочие обязательства, в том числе	8 978	5 031	-
- НДС, начисленный в качестве налогового агента	8 978	5 031	-

10.7 Пояснение к стр.2411, «Отчет о финансовых результатах»

условный доход (расход) по налогу на прибыль	46 601	23 360	53
постоянные налоговые обязательства (расходы)	120	1 639	3 180
постоянный налоговый актив (доходы)			
изменение отложенных налоговых активов	46 500	21 612	2 679
изменение ОНО	19	109	2 771
текущий налог на прибыль	0	0	3 035

10.8 Пояснение к стр.1180, стр.1420 «Бухгалтерский баланс», стр.2412 «ОФР»

Показатель	2020, т. руб.	2021, т. руб.		2022, т. руб.
		До корректир овки	После корректиро вки	
Отложенные налоговые активы, в т. ч.	201 579	223 191	223 257	225 936
резерв под обесценение ФВ	540	540	540	540
резерв сомнительных долгов	39 998	39 458	39 458	39 331
резерв под снижение стоимость материалов				1 430
резерв на оплату отпуска	287	234	234	894
налоговый убыток	160 749	182 956	182 956	179 916
расходы будущих периодов	5	3	3	3
основные средства		1	66	3 822
Отложенные налоговые обязательства, в т.ч.	117	8	3 280	6 051
основные средства	117	8	3 280	64
товары				5 988
Отложенный налог на прибыль, стр. 2412	46 481	21 721		92

10.9 Пояснение к стр.2340 «Отчета о финансовых результатах»

Показатель	2020, руб.	т. 2021, т. руб.	2022, т. руб.
Прочие доходы, в том числе	18 354	60 054	118 483
выполненные работы по СМР по решению суда			88 973
восстановлен резерв сомнительных долгов	5 597	2 755	638
неустойка, признанная судом или должником	913	945	
списание кредиторской задолженности	2 373	56 277	28 206
доход от реализации и выбытия ТМЦ и ОС	352	7	448
признанное судом возмещение, вкл. госпошлину	8 547	67	200
прочие	572	3	18

10.10 Пояснение к стр. 2210, стр.2220 «Отчета о финансовых результатах»

Коммерческие расходы, в том числе	2 504	823	1 168
расходы по оплате труда и отчисления в фонды	2 359	823	973
командировочные расходы	104		104
прочие расходы	41		86

Управленческие расходы, в том числе	48 171	37 953	42 143
расходы по оплате труда и отчисления в фонды	38 582	27 254	26 665
аренду помещений и имущества	4 034	3 551	1 923
эксплуатационные и хозяйственные расходы	1 912	1 865	1 617
транспортные услуги	1 334	995	805
амортизация ОС и НМА	825	816	4 829
информационные, консультац. услуги	415	1 073	766
гостайна (допуски, экспертизы)	555	555	236
резерв на отпуск			3299
прочие расходы	514	1 844	2003

10.11 Пояснение к стр.2350 «Отчета о финансовых результатах»

Прочие расходы, в том числе	133 427	130 502	59 836
услуги кредитных организаций	284	63	839
судебные издержки, вкл. госпошлину	1 725	560	1 851
налоги и сборы	814	604	723
резервы под снижение стоимости материальных ценностей			7 149
восстановлена кредиторская задолженность			26 237
взносы в СРО	1 860	1 692	1 650
штрафы и пени к уплате	117 060	110 977	15
списание безнадежной дебиторской задолженности	9 777	8 589	3 202
выполнение гарантийных обязательств		7 583	1 646
расход от продажи и выбытия МЦ и ОС	279	5	186
исполнительские сборы			15 663
прочие расходы	2 442	429	675

5. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Данные по видам дебиторской и кредиторской задолженности приведены в таблицах 5 пояснений к бухгалтерской отчетности.

№	Наименование основного дебитора, кредитора (5 % от общей суммы задолженности)	Сумма задолженности (тыс. руб.)		
		31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
1.	Кредиторская задолженность (задолженность поставщикам и подрядчикам)			
1.1	«Белэнергомаш-БЗЭМ» ООО	14 686	15 458	15 458
1.2	ООО «АГЕНТСТВО АДРЕСНОЙ ИНФОРМАЦИИ ЭКОНОМИКА И ЖИЗНЬ»	51 393	53 930	55 331
1.3	АО «ЦКТИА»	35 144	25 650	25 326
1.4	ООО "ИФ "Теплоэлектропроект"	57 679	31 699	-
1.5	АО Фирма Энергозащита	13 614	1 729	-
1.6	ООО «КРИЛАКСПЕЦСТРОЙ»	26 237	-	26 237
1.7	АО «Энергоспецмонтаж» (вкл. АО СЕЗАМ)	24 083	21 798	21 822
2	Дебиторская задолженность (по покупателям и заказчикам)			
2.1	АО АСЭ	5 678	6 056	113 023
2.2	АО «Концерн Титан»	8 672	1 646	-

Резерв по сомнительным долгам образуется только в тех случаях, когда по оценке организации реально существует вероятность полной или частичной неоплаты сомнительной задолженности.

Резерв по сомнительным долгам создан в размере -196 653 т. руб.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Справочно: на 31.12.2022 года сумма НДС, начисленная с авансов, полученных – 1 071 т. руб.; сумма НДС с авансов выданных- 443 т. руб.

Долгосрочная дебиторская задолженность содержит сводные данные об отложенных платежах по договорам поставок, до окончания гарантийного срока в сумме 6 056 тыс. руб. (срок погашения 3 028 тыс. руб. – 3 кв. 2023 г., в том числе 3 028 тыс. руб. -3 кв.2024г.)

6. Информация об операциях со связанными сторонами.

К основному управленческому персоналу относится генеральный директор, совет директоров.

Наименован ие группы и связан. стороны	Хар-р отноше- ний	Вид соверш. операции	Объем операций (т. руб.) с НДС	Стоимост. показатели по незаверш. на конец отч. периода операциям (т. руб.) с НДС	Условия и сроки, форма расчетов	Велич. образ. резерва по сомнт.до лгам на конец отч. пер- да	Велич. списан дебит. задолж по кот. истек срок иск. давн-ти	Краткоср. вознагр. (для осн. управл.. перс-ла) т. руб.	Долгоср. вознагр. (для осн. управл.. перс-ла) т. руб.
Дочерние общества									
АО «ЦКТИА»	Контроль	Продажа товаров, работ, услуг	3 695	-	Безнал. форма расчетов	нет.	нет.	-	-
		Приобретение товаров, работ, услуг	(325)	25 326	Безнал. форма расчетов	нет.	нет.	-	-
		Полученные займы, с %	12 177	137 225	Безнал. форма расчетов	нет.	нет.	-	-
Иные связанные стороны									
ООО «ИФ «ТЭП	Значитель ное влияние	Получение имущества в аренду Обществом	(753)	4 152	Безнал. форма расчетов	нет.	нет.	-	-
		Получено займов, с %	24	2 376					
Основной управленческий персонал									
Мешалкин В.В.	Контроль	Получение займов Обществом, с %	(4 780)	82 826	Безнал. и иная форма расчетов	нет.	нет.	5 268	-
		Поручительст во	1 145	1145					
		Цессия	-	8 293					
		Выдана возвратная финпомощь Обществу	39	7 320					

7. Информация о затратах на энергетические ресурсы.

Совокупные затраты Общества на приобретение и потребление в течение календарного года энергетических ресурсов составили в денежном исчислении 1 382 т. руб.

Электрическая энергия потреблялась на цели производства продукции, выполнения работ, оказания услуг. Затраты составили 955 т. руб.

Тепловая энергия потреблялась на цели производства продукции, выполнения работ, оказания услуг. Затраты составили 427 т. руб.

8. События после отчетной даты, условные обязательства

По состоянию на 31.12.2022 и на дату подписания отчетности нет не завершенных судебных разбирательств, в которых Общество выступает ответчиком.

Валютные риски оцениваются обществом, как минимальные.

Финансовые риски оцениваются обществом, как незначительные, начислен резерв на обесценение финансовых вложений в размере 2 700 тыс. руб.

Общество оценивает деятельность существенных контрагентов- юридических лиц.

При этом АО «ЦКТИА и ООО «ЭнергомашКапитал» принято решение о возмездной передаче активов организаций и есть подтверждение целесообразности их приобретения от приобретателей.

Генеральный директор _____ В.В. Мешалкин

Главный бухгалтер _____ Л.П. Королева