

## Пояснения

### к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 г.

#### ООО «Енисей»

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

#### 1. Основные средства (строка 1150 бухгалтерского баланса)

Согласно учетной политике Общество осуществляет начисление амортизации объектов основных средств линейным способом по всем группам основных средств, исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств.

Тыс. руб.

| Наименование показателя                                          | Период     | На начало года   | Изменения за период |               |                       | На конец периода |
|------------------------------------------------------------------|------------|------------------|---------------------|---------------|-----------------------|------------------|
|                                                                  |            |                  | поступило           | выбыло        | Начислено амортизации |                  |
| Основные средства (01 счет)                                      | За 2021 г. | 1 533 749        | 72 733              | 95 413        | 324 055               | 1 187 014        |
|                                                                  | За 2022 г. | 1 187 014        | 28 913              | 40 398        | 389 051               | 786 478          |
| Объекты строительства, не прошедшие гос. регистрацию (08.7 счет) | За 2021 г. | 242 542          | 0                   | 0             | 0                     | 242 542          |
|                                                                  | За 2022 г. | 242 542          | 0                   | 0             | 0                     | 242 542          |
| Резервы под снижение ОС                                          | За 2021 г. | (1 170)          | 0                   | 0             | 0                     | (1 170)          |
|                                                                  | За 2022 г. | (1 170)          | 0                   | 0             | 0                     | (1 170)          |
| <b>ИТОГО:</b>                                                    | За 2021 г. | <b>1 775 121</b> | <b>72 733</b>       | <b>95 413</b> | <b>324 055</b>        | <b>1 428 386</b> |
|                                                                  | За 2022 г. | <b>1 428 386</b> | <b>28 913</b>       | <b>40 398</b> | <b>389 051</b>        | <b>1 027 850</b> |

## 1.1. Наличие и движение основных средств

Тыс. руб.

| №<br>п/<br>п | Наименование групп<br>основных<br>средств  | Период | Данные на начало периода |                            | Изменение за период |            |                            |                          | Данные на конец периода     |                            |
|--------------|--------------------------------------------|--------|--------------------------|----------------------------|---------------------|------------|----------------------------|--------------------------|-----------------------------|----------------------------|
|              |                                            |        | 1                        | Накопленная<br>амортизация | Поступило           | Выбыло     |                            | Начислено<br>амортизации | Первоначальная<br>стоимость | накопленная<br>амортизация |
|              |                                            |        |                          |                            |                     | Перв.ст-ть | Накопленная<br>амортизация |                          |                             |                            |
| 1            | Здания                                     | 2021   | 1 313 144                | (1 112 218)                | 0                   | 0          | 0                          | (38 356)                 | 1 313 144                   | (1 150 574)                |
|              |                                            | 2022   | 1 313 144                | (1 150 574)                | 0                   | 0          | 0                          | (24 128)                 | 1 313 144                   | (1 174 702)                |
| 2            | Сооружение                                 | 2021   | 8 033 330                | (7 163 312)                | 0                   | 0          | 0                          | (266 255)                | 8 033 330                   | (7 429 567)                |
|              |                                            | 2022   | 8 033 330                | (7 429 567)                | 0                   | 0          | 0                          | (279 632)                | 8 033 330                   | (7 709 199)                |
| 3            | Передаточные устройства                    | 2021   | 18 866                   | (14 323)                   | 0                   | (914)      | (914)                      | (681)                    | 17 952                      | (14 090)                   |
|              |                                            | 2022   | 17 952                   | (14 090)                   | 0                   | (300)      | (300)                      | (681)                    | 17 652                      | (14 471)                   |
| 4            | Машины и оборудование                      | 2021   | 4 173 606                | (3 716 254)                | 67 000              | (93 088)   | (92 192)                   | (112 942)                | 4 147 518                   | (3 737 004)                |
|              |                                            | 2022   | 4 147 518                | (3 737 004)                | 28 913              | (39 983)   | (39 983)                   | (124 072)                | 4 136 448                   | (3 821 093)                |
| 5            | Транспортные средства                      | 2021   | 26 688                   | (26 688)                   | 5 733               | (1 230)    | (1 230)                    | (95)                     | 31 191                      | (25 553)                   |
|              |                                            | 2022   | 31 191                   | (25 553)                   | 0                   | 0          | 0                          | (809)                    | 31 191                      | (26 362)                   |
| 6            | Производственный и хозяйственный инвентарь | 2021   | 8 092                    | (7 378)                    | 0                   | (181)      | (102)                      | (164)                    | 7 911                       | (7 440)                    |
|              |                                            | 2022   | 7 911                    | (7 440)                    | 0                   | (69)       | (69)                       | (127)                    | 7 842                       | (7 498)                    |
| 7            | Земельные участки                          | 2021   | 196                      | 0                          | 0                   | 0          | 0                          | 0                        | 196                         | 0                          |
|              |                                            | 2022   | 196                      | 0                          | 0                   | 0          | 0                          | 0                        | 196                         | 0                          |
| 8            | Прочие основные фонды                      | 2021   | 1 143                    | (1 143)                    | 0                   | 0          | 0                          | 0                        | 1 143                       | (1 143)                    |
|              |                                            | 2022   | 1 143                    | (1 143)                    | 0                   | 46         | 46                         | 0                        | 1 097                       | (1 097)                    |
|              | Итого                                      | 2021   | 13 575 065               | (12 041 316)               | 72 733              | (95 413)   | (94 438)                   | (418 493)                | 13 552 385                  | (12 365 371)               |
|              |                                            | 2022   | 13 552 385               | (12 365 371)               | 28 913              | (40 398)   | (40 398)                   | (429 449)                | 13 540 900                  | (12 754 422)               |

## 1.2. Иное использование основных средств

Тыс. руб.

| Наименование показателя                                                                                                     | На 31 декабря 2022 | На 31 декабря 2021 | На 31 декабря 2020 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                                                | 434                | 434                | 41 737             |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 507 910            | 508 271            | 508 679            |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 242 542            | 242 542            | 242 542            |
| Основные средства, переведенные на консервацию                                                                              | 1 170              | 1 170              | 1 744 537          |
|                                                                                                                             |                    |                    |                    |
| Иное использование основных средств (зalog и др.)                                                                           | 8 948 373          | 8 948 373          | 8 948 373          |

## 1.3 Изменение стоимости основных средств в достройки за 2022 год

Изменение стоимости основных средств в результате реконструкции, достройки, модернизации за 2022 год отсутствует

## 2. Финансовые вложения – (строка 1170 бухгалтерского баланса).

2.1. Финансовые вложения Общества отражены в таблице, которая содержит данные в разрезе контрагентов

Согласно учетной политике, при выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Тыс. руб.

| Наименование предприятия               | Вид долгосрочных финансовых вложений | Период | Балансовая стоимость на начало года | Приобретение | Продажа/погашение | Балансовая стоимость на конец года |
|----------------------------------------|--------------------------------------|--------|-------------------------------------|--------------|-------------------|------------------------------------|
| ООО «Енисей-Сервис»                    | Вклад в уставный капитал             | 2021   | 100                                 | 0            | 0                 | 100                                |
|                                        |                                      | 2022   | 100                                 | 0            | 0                 | 100                                |
| Московский Нефтеперерабатывающий завод | Приобретение акций                   | 2021   | 42                                  | 0            | (42)              | 0                                  |
|                                        |                                      | 2022   | 0                                   | 0            | 0                 | 0                                  |
| ООО «Енисей-Сервис»                    | Займ                                 | 2021   | 32 121                              | 0            | 0                 | 32 121                             |
|                                        |                                      | 2022   | 32 121                              | 0            | 0                 | 32 121                             |
|                                        |                                      | 2021   | 0                                   | 163 500      | (1 435)           | 162 065                            |



| Наименование<br>предприятия            | Вид<br>долгосрочных<br>финансовых<br>вложений | Период | Балансовая<br>стоимость на<br>начало года | Приобретение | Продажа/<br>погашение | Балансовая<br>стоимость на<br>конец года |
|----------------------------------------|-----------------------------------------------|--------|-------------------------------------------|--------------|-----------------------|------------------------------------------|
| Полар Ойл                              | Займ                                          | 2022   | 162 065                                   | 44 600       | 0                     | 206 665                                  |
| ООО « Скеттон»                         | Займ                                          | 2021   | 0                                         | 32 000       | 0                     | 32 000                                   |
|                                        |                                               | 2022   | 32 000                                    | 0            | 0                     | 32 000                                   |
| Итого долгосрочные финансовые вложения |                                               | 2021   | 32 263                                    | 195 500      | (1 477)               | 226 286                                  |
|                                        |                                               | 2022   | 226 286                                   | 44 600       | 0                     | 270 886                                  |

| Наименование предприятия                | Вид краткосрочных финансовых вложений | Период | Балансовая стоимость на начало года | Приобретение | Продажа/ погашение | Балансовая стоимость на конец года |
|-----------------------------------------|---------------------------------------|--------|-------------------------------------|--------------|--------------------|------------------------------------|
| ООО «Енисей-Сервис»                     | Займ                                  | 2021   | 40 457                              | 0            | 0                  | 40 457                             |
|                                         |                                       | 2022   | 40 457                              | 0            | 0                  | 40 457                             |
| ООО «УНПЗ»                              | Займ                                  | 2021   | 208                                 | 3            | (211)              | 0                                  |
|                                         |                                       | 2022   | 0                                   | 0            | 0                  | 0                                  |
| ООО «БНГ-Технолоджи»                    | Уступка прав требования               | 2021   | 1000                                | 0            | 0                  | 1 000                              |
|                                         |                                       | 2022   | 1 000                               | 0            | 0                  | 1 000                              |
| ООО «Енисей-Сервис»                     | Уступка прав требования               | 2021   | 31 478                              | 3 700        | 0                  | 35 178                             |
|                                         |                                       | 2022   | 35 178                              | 0            | 0                  | 35 178                             |
| ООО «Развитие Регионов»                 | Уступка прав требования               | 2021   | 117 052                             | 2 100        | (2100)             | 117 052                            |
|                                         |                                       | 2022   | 117 052                             | 0            | 0                  | 117 052                            |
| Полар Ойл                               | Уступка прав требования               | 2021   | 0                                   | 128          | 0                  | 128                                |
|                                         |                                       | 2022   | 128                                 | 0            | 0                  | 128                                |
| ООО «УНПЗ»                              | Уступка прав требования               | 2021   | 350                                 | 0            | (350)              | 0                                  |
|                                         |                                       | 2022   | 0                                   | 0            | 0                  | 0                                  |
| Итого краткосрочные финансовые вложения |                                       | 2021   | 190 545                             | 5 931        | (2 661)            | 193 815                            |
|                                         |                                       | 2022   | 193 815                             | 0            | 0                  | 193 815                            |
| Всего финансовые вложения               |                                       | 2021   | 222 808                             | 201 431      | (4 138)            | 420 101                            |
|                                         |                                       | 2022   | 420 101                             | 44 600       | 0                  | 464 701                            |

2.3. Иное использование финансовых вложений не осуществлялось.

2.4. По всем финансовым вложениям текущая рыночная стоимость не определяется.



2.5. Финансовые вложения по Московский Нефтеперерабатывающий завод, ООО «Енисей-Сервис» - являются долевыми.

2.6. Финансовые вложения по ООО «УНПЗ», «Енисей-Сервис», Развитие Регионов, ООО «БНГ», Полар Ойл, Скеттон, Cognitor Establishment являются долговыми.

### 3.Отложенные налоговые активы (строка 1180 бухгалтерского баланса)

Расшифровка отложенных налоговых активов представлена в таблице:

Тыс. руб.

| Наименование актива | Сальдо на 31.12.21 г. | Возникло | Погашено | Сальдо на 31.12.22 |
|---------------------|-----------------------|----------|----------|--------------------|
| Курсовые разницы    | 2 683                 | 0        | 0        | 2 683              |
| Основные средства   | 6 150                 | 127      | 16       | 6 261              |
| Резервы отпусков    | 12 301                | 2 791    | 2 198    | 12 894             |
| Убытки прошлых лет  | 2 349 884             | 830 360  | 722 935  | 2 457 309          |
| итого               | 2 371 018             | 833 278  | 725 149  | 2 479 147          |

### 4.Прочие внеоборотные активы (строка 1190 бухгалтерского баланса)

#### 4.1 Наличие внеоборотных активов

Тыс. руб.

| Наименование актива                              | Сальдо на 31.12.22 | Сальдо на 31.12.21 |
|--------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Незавершенное строительство                      | 975 042            | 977 728            |
| Резерв под снижение незавершенного строительства | (379 237)          | (379 237)          |
| Оборудование к установке                         | 11 026             | 11 579             |
| Резерв под снижение оборудования к установке     | (1 594)            | (1 594)            |
| Долгосрочные расходы в будущем                   | 8 321              | 3 011              |
| Авансы, выданные для капитального строительства  | 1 585              | 10 374             |
| итого                                            | 615 143            | 621 861            |

| 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 |     | За 2021 г. | 964 454        | 13 274              |         |                                                                     | 975 728          |
|                                                                                                                    |     | За 2022 г. | 977 728        | 4563                |         | 7249                                                                | 975 042          |
| В том числе Поисковая скважина № 1 «Пихтовой структуры»                                                            |     | За 2021 г. | 379 237        | 0                   | 0       | 0                                                                   | 379 237          |
|                                                                                                                    |     | За 2022 г. | 379 237        |                     |         |                                                                     | 379 237          |
| Резервы под снижение незавершенного строительства                                                                  |     | За 2021 г. | (379 237)      | 0                   | 0       | 0                                                                   | (379 237)        |
|                                                                                                                    |     | За 2022 г. | (379 237)      |                     |         |                                                                     | (379 237)        |

По Поисковой скважине № 1 «Пихтовой структуры» в Компании создан резерв.

#### 5. Запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса).

Согласно учетной политике на 2022 год условием признания активов в качестве МПЗ является их использование при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг либо в управленческих нуждах в течение периода, не превышающего 12 месяцев или обычный операционный цикл, если он не превышает 12 месяцев.

Учет сырья и материалов отражаются на счете 10 «Сырье и материалы» по фактической себестоимости. Стоимостной и количественный учет ТМЦ с одинаковым наименованием организован по одной номенклатурной единице независимо от цены приобретения. При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производилась способом средней себестоимости на момент совершения хозяйственной операции. Исчисление средних оценок фактической себестоимости материалов производится по варианту скользящей оценки, при котором в расчет средней оценки включаются количество, и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

#### Информация о наличии и движении запасов представлена в таблице

Тыс. руб.

| Наименование показателя       | Период     | На начало года | Изменения за период |             | На конец периода |
|-------------------------------|------------|----------------|---------------------|-------------|------------------|
|                               |            |                | поступило           | выбыло      |                  |
| Запасы - всего                | За 2022 г. | 628 810        | 9 552 340           | (9 713 461) | 467 689          |
|                               | За 2021 г. | 370 817        | 6 571 617           | (6 313 624) | 628 810          |
| в т.ч.                        |            |                |                     |             |                  |
| Сырье и материалы (10)        | за 2022 г. | 329 396        | 2 033 610           | (1 995 628) | 367 378          |
|                               | За 2021 г. | 309 182        | 924 604             | (904 390)   | 329 396          |
| Готовая продукция (43) всего: | за 2022 г. | 243 484        | 7 480 223           | (7 625 397) | 98 310           |
|                               | За 2021 г. | 25 186         | 5 610 542           | (5 392 244) | 243 484          |

|                                                 |  |            |         |           |             |         |
|-------------------------------------------------|--|------------|---------|-----------|-------------|---------|
| из них:                                         |  |            |         |           |             |         |
| Готовая продукция нефть                         |  | за 2022 г  | 148 154 | 6 750 356 | (6 846 646) | 51 864  |
|                                                 |  | За 2021 г. | 25 186  | 5 515 151 | (5 392 183) | 148 154 |
| Готовая продукция нефтепродукты                 |  | за 2022 г  | 95 330  | 729 867   | (778 751)   | 46 446  |
|                                                 |  | За 2021 г. | 0       | 95 391    | (61)        | 95 330  |
| Расходы, подлежащие списанию в будущих периодах |  | за 2022 г  | 58 378  | 38 456    | (92 121)    | 4 713   |
|                                                 |  | За 2021 г. | 38 897  | 36 471    | (16 990)    | 58 378  |
| Резервы под снижение материальных ценностей     |  | за 2022 г  | (2 448) | (51)      | (315)       | (2 712) |
|                                                 |  | За 2021 г. | (2 448) | 0         | 0           | (2 448) |

5.2. Запасы в залог не передавались.

#### 6. Дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса)

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. составила 6 568 989 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с покупателями и заказчиками - 1 893 859 тыс. руб.
- авансы, выданные поставщикам и подрядчикам – 81 593 тыс. руб., в т.ч. авансы, выданные за материалы и оборудование – 6 019 тыс. руб., за услуги – 75 574 тыс. руб.) за минусом НДС с авансов полученных 76ВА 359 тыс.р. и авансов на капитальное строительство 08 счет – 1 585 тыс.р.
- прочие дебиторы – 4 595 481 тыс. руб.

в т.ч. 34 317 тыс. руб. «Расчеты по налогам и сборам»,

- 156 476 тыс.руб. «Расчеты по операторским договорам»
- 261 тыс. руб. «Расчеты с подотчетными лицами»
- 4 404 427 тыс. руб. «Прочие расчеты с разными дебиторами»

Движение дебиторской задолженности:

Тыс. руб.

| Наименование счета учета                   | Период | На начало периода | Возникновение | Гашение     | На конец периода |
|--------------------------------------------|--------|-------------------|---------------|-------------|------------------|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками (60) | 2022   | 91 758            | 810 619       | (822 728)   | 79 649           |
|                                            | 2021   | 48 654            | 891 159       | (848 055)   | 91 758           |
| Расчеты с покупателями и заказчиками (62)  | 2022   | 1 581 509         | 9 583 582     | (9 271 232) | 1 893 859        |
|                                            | 2021   | 1 866 000         | 8 548 875     | (8 833 366) | 1 581 509        |
| Расчеты по налогам и сборам (68)           | 2022   | 36 525            | 31 731        | 33 939      | 34 317           |
|                                            | 2021   | 2 023             | 61 547        | (27 045)    | 36 525           |
| Расчеты по социальному страхованию (69)    | 2022   | 0                 | 0             | 0           | 0                |
|                                            | 2021   | 0                 | 0             | 0           | 0                |
| Расчеты с                                  | 2022   | 165               | 261           | (165)       | 261              |



| Наименование счета учета                      | Период      | На начало периода | Возникновение     | Гашение             | На конец периода |
|-----------------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|---------------------|------------------|
| подотчетными лицами (71)                      | 2021        | 116               | 4 549             | (4 500)             | 165              |
| Прочие расчеты с разными дебиторами (76.5)    | 2022        | 3 474 285         | 1 460 485         | (530 346)           | 4 404 424        |
|                                               | 2021        | 4 034 803         | 2 676 936         | (3 237 454)         | 3 474 285        |
| Прочие расчеты с разными дебиторами (76.9)    | 2022        | 150 986           | 0                 | (0)                 | 150 986          |
|                                               | 2021        | 149 872           | 2 229             | (1 115)             | 150 986          |
| Прочие расчеты с разными дебиторами (76,10)   | 2022        | 1 221             | 4 269             | 0                   | 5 490            |
|                                               | 2021        | 0                 | 1 221             | 0                   | 1 221            |
| Прочие расчеты с разными дебиторами (76.1)    | 2022        | 103               | 2 396             | 2 496               | 3                |
|                                               | 2021        | 2                 | 4 065             | (3 964)             | 103              |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям (73) | 2022        | 1 500             | 50                | (1 550)             | 0                |
|                                               | 2021        | 92                | 3 000             | (1 592)             | 1 500            |
| Расчеты по претензиям 76.2                    | 2022        | 4 640             | 0                 | 0                   | 4 640            |
|                                               | 2021        | 4 640             | 0                 | 0                   | 4 640            |
| Резервы по сомнительным долгам                | 2022        | (4 640)           | 0                 | 0)                  | (4 640)          |
|                                               | 2021        | (4 640)           | 0                 | 0                   | (4 640)          |
| <b>итого</b>                                  | <b>2022</b> | <b>5 338 052</b>  | <b>11 893 393</b> | <b>(10 662 456)</b> | <b>6 568 989</b> |
|                                               | <b>2021</b> | <b>6 101 562</b>  | <b>12 193 581</b> | <b>(12 957 091)</b> | <b>5 338 052</b> |

Вся дебиторская задолженность делится на долгосрочную и краткосрочную.

Тыс. руб.

| Наименование счета учета                   | Период | Всего задолженность на конец года | Краткосрочная | Долгосрочная |
|--------------------------------------------|--------|-----------------------------------|---------------|--------------|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками (60) | 2022   | 79 649                            | 79 649        | 0            |
|                                            | 2021   | 91 758                            | 91 758        | 0            |
| Расчеты с покупателями и заказчиками (62)  | 2022   | 1 893 859                         | 1 893 859     | 0            |
|                                            | 2021   | 1 581 509                         | 1 581 509     | 0            |
| Расчеты по налогам и сборам (68)           | 2022   | 34 317                            | 34 317        | 0            |
|                                            | 2021   | 36 525                            | 36 525        | 0            |
| Расчеты с подотчетными лицами (71)         | 2022   | 261                               | 261           | 0            |
|                                            | 2021   | 165                               | 165           | 0            |

| Наименование счета учета                      | Период      | Всего задолженность на конец года | Краткосрочная    | Долгосрочная     |
|-----------------------------------------------|-------------|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Прочие расчеты с разными дебиторам (76.5)     | 2022        | 4 404 424                         | 5 552            | 4 398 872        |
|                                               | 2021        | 3 474 285                         | 1 882            | 3 472 403        |
| Прочие расчеты с разными дебиторами (76.9)    | 2022        | 150 986                           | 150 986          | 0                |
|                                               | 2021        | 150 986                           | 150 986          | 0                |
| Прочие расчеты с разными дебиторами (76.1)    | 2022        | 3                                 | 3                | 0                |
|                                               | 2021        | 103                               | 103              | 0                |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям (73) | 2022        | 0                                 | 0                | 0                |
|                                               | 2021        | 1 500                             | 1 500            | 0                |
| Прочие расчеты с разными дебиторами (76.10)   | 2022        | 5 490                             | 5 490            | 0                |
|                                               | 2021        | 1 221                             | 1 221            | 0                |
| <b>ИТОГО</b>                                  | <b>2022</b> | <b>6 568 989</b>                  | <b>2 170 117</b> | <b>4 398 872</b> |
|                                               | <b>2021</b> | <b>5 338 052</b>                  | <b>1 865 649</b> | <b>3 472 403</b> |

#### 6.2. Просроченная дебиторская задолженность

По результатам проведенной инвентаризации расчетов с дебиторами на 31.12.2022 г. просроченная дебиторская задолженность составила 32,6 тыс.руб., по которой истек срок исковой давности, списана согласно приказа.

#### 7. Отложенные налоговые обязательства

Расшифровка отложенных налоговых обязательств представлена в таблице:

Тыс. руб.

| Наименование актива | Сальдо на 31.12.21 г. | Возникло         | Погашено         | Сальдо на 31.12.22 |
|---------------------|-----------------------|------------------|------------------|--------------------|
| Курсовые разницы    | 446                   | 1 418 469        | 1 264 686        | 154 229            |
| Основные средства   | 113 927               | 0                | 23 547           | 90 380             |
| Готовая продукция   | 46 895                | 34 669           | 67 238           | 14 326             |
| <b>итого</b>        | <b>161 268</b>        | <b>1 453 138</b> | <b>1 355 471</b> | <b>258 935</b>     |

#### 8. Наличие и движение кредиторской задолженности (строка 1520 бухгалтерского баланса).

8.1 Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. составила 7 056 119 тыс. руб.:

в том числе: перед поставщиками и подрядчиками - 293 980 тыс. руб., в том числе по расчетам за материалы и оборудование 25 373 тыс. руб. и за услуги 268 607 тыс. руб.,

перед персоналом организации –36 422 тыс. руб.,

перед внебюджетными фондами – 89 438 тыс. руб.,

по налогам и сборам – 3 739 901 тыс. руб.,

прочие кредиторы – 2 896 378 тыс. руб., в том числе расчеты с покупателями и заказчиками – 159 595 тыс. руб., расчеты с подотчетными лицами - 947 тыс. руб., расчеты с агентами- 5 044 тыс. руб., прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 1 721 010 тыс. руб., прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами в валюте – 1 053 092 тыс. руб., за минусом НДС с авансов выданных 76AB – 43 310 (т. р.)

**Движение кредиторской задолженности отражено в таблице:**

Тыс. руб.

| <i>Наименование счета учета</i>                         | <i>Период</i> | <i>На начало периода</i> | <i>Возникновение</i> | <i>Гашение</i> | <i>На конец периода</i> |
|---------------------------------------------------------|---------------|--------------------------|----------------------|----------------|-------------------------|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками (60)              | 2022          | 274 480                  | 1 104 368            | (1 084 868)    | 293 980                 |
|                                                         | 2021          | 270 969                  | 1 236 586            | (1 233 075)    | 274 480                 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками (62)               | 2022          | 570 500                  | 846 110              | (1 257 015)    | 159 595                 |
|                                                         | 2021          | 1 769 469                | 3 810 947            | (5 009 915)    | 570 500                 |
| Расчеты по налогам и сборам (68)                        | 2022          | 1 850 934                | 14 617 185           | (12 728 218)   | 3 739 901               |
|                                                         | 2021          | 2 290 884                | 5 977 175            | (6 417 125)    | 1 850 934               |
| Расчеты по социальному страхованию (69)                 | 2022          | 68 937                   | 323 781              | (303 280)      | 89 438                  |
|                                                         | 2021          | 99 092                   | 204 415              | (234 570)      | 68 937                  |
| Расчеты с подотчетными лицами (71)                      | 2022          | 565                      | 35 363               | (34 981)       | 947                     |
|                                                         | 2021          | 620                      | 21 426               | (21 481)       | 565                     |
| Расчеты по имущественному страхованию (76,1)            | 2022          | 0                        | 143                  | (2)            | 141                     |
|                                                         | 2021          | 74                       | 5 026                | (5 100)        | 0                       |
| Прочие расчеты с разными кредиторами (76.5)             | 2022          | 1 701 601                | 18 288               | (18 013)       | 1 701 876               |
|                                                         | 2021          | 16 098                   | 1 977 107            | (291 604)      | 1 701 601               |
| Прочие расчеты с дебиторами и кредиторами в у.е. (76.8) | 2022          | 27 361                   | 12 364               | (20 732)       | 18 993                  |
|                                                         | 2021          | 27 936                   | 2 947                | (3 522)        | 27 361                  |
| Прочие расчеты с разными кредиторами (76.55)            | 2022          | 912 969                  | 439 548              | (469 768)      | 882 749                 |
|                                                         | 2021          | 2 177 960                | 600 801              | (1 865 792)    | 912 969                 |
| Прочие расчеты с разными кредиторами (76.65)            | 2022          | 629 846                  | 917 321              | (1 376 824)    | 170 343                 |
|                                                         | 2021          | 55 531                   | 1 071 734            | (497 419)      | 629 846                 |
| Задолженность перед персоналом (70)                     | 2022          | 38 770                   | 809 024              | (811 372)      | 36 422                  |
|                                                         | 2021          | 30 421                   | 696 380              | (688 031)      | 38 770                  |



| Наименование счета учета                 | Период      | На начало периода | Возникновение     | Гашение             | На конец периода |
|------------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|---------------------|------------------|
| Расчеты с агентами (76.17, 76.19, 76.20) | 2022        | 12 078            | 62 720            | (69 754)            | 5 044            |
|                                          | 2021        | 38 562            | 58 222            | (84 706)            | 12 078           |
| НДС по авансам полученным (76AB)         | 2022        | (119 174)         | (829 414)         | 905 278             | (43 310)         |
|                                          | 2021        | (78 933)          | (1180 644)        | 1 140 403           | (119 174)        |
| <b>итого</b>                             | <b>2022</b> | <b>5 968 867</b>  | <b>18 356 801</b> | <b>(17 269 549)</b> | <b>7 056 119</b> |
|                                          | <b>2021</b> | <b>6 698 683</b>  | <b>14 482 122</b> | <b>(15 211 938)</b> | <b>5 968 867</b> |

8.2 Просроченная кредиторская задолженность в 2022 году составила 3 233,4 тыс. руб., которая была списана на основании приказа руководителя.

#### 9. Затраты на производство.

Тыс. руб.

| Наименование показателя                                   | За 2022 год      | За 2021 год      |
|-----------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Материальные затраты                                      | 422 338          | 177 087          |
| Затраты на оплату труда                                   | 808 679          | 681 783          |
| Отчисления на социальные нужды                            | 191 735          | 155 524          |
| Амортизация                                               | 412 344          | 291 492          |
| Прочие затраты                                            | 5 621 177        | 4 880 469        |
| <b>Итого по элементам затрат</b>                          | <b>7 456 273</b> | <b>6 186 355</b> |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):         |                  |                  |
| Готовая продукция 43 счет плюс Товары отгруженные 45 счет | 145 174          | (218 298)        |
| <b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>        | <b>7 601 447</b> | <b>5 968 057</b> |

#### 10. Оценочные обязательства.

Тыс. руб.

| Наименование показателя         | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано, как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------------------------|----------|----------|-------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 125 339                | 133 511  | 129 358  | 0                             | 129 492                  |

|                                                     |         |         |         |   |         |
|-----------------------------------------------------|---------|---------|---------|---|---------|
| В том числе:                                        | 0       | 0       | 0       | 0 | 0       |
| Обесценивание объектов незавершенного строительства |         |         |         |   |         |
| Предстоящие расходы и платежи                       | 22 682  | 0       | 0       | 0 | 22 682  |
| Предстоящие отпуска                                 | 102 657 | 133 511 | 129 358 | 0 | 106 810 |

## 11. Обеспечение обязательств.

Тыс. руб.

| Наименование показателя | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего      | 1 443 452             | 1 839 152             |
| В том числе:            |                       |                       |
| Векселя простые         | 1 443 452             | 1 839 152             |
| Выданные - всего        | 9 118 716             | 9 578 218             |
| В том числе:            | 8 948 373             | 8 948 373             |
| Имущество в залоге      |                       |                       |
| Векселя простые         | 170 343               | 629 845               |

## 12. Прочие пояснения.

### 12.1. Информация об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «ЕНИСЕЙ», зарегистрировано Администрацией города Сарова Нижегородской области 02 ноября 1999 года, свидетельство о государственной регистрации № 2090 серия А-16 регистрационный № 1966. Местонахождение организации 169711, Республика Коми г. Усинск, ул. Строителей д.8, ИНН 5254022399, ОГРН 1025202195941

Инспекцией ФНС РФ по г. Усинску Республики Коми 02 декабря 2009 года зарегистрирована новая редакция Устава общества (редакция № 4). Вышеуказанные изменения утверждены протоколом внеочередного общего собрания участников общества № 25/09 от 23 ноября 2009 года.

В соответствии со сведениями, содержащимися в ЕГРЮЛ и Списке участников общества, участниками общества являются:

- Акционерное общество «BAVEX AG»- доля в уставном капитале 44% (сорок четыре процента) номинальной стоимостью 277 200 000 (двести семьдесят семь миллионов двести тысяч) рублей.
- Акционерное общество «CORUNO AG» – доля в уставном капитале 30% (тридцать процентов) номинальной стоимостью 189 000 000 (сто восемьдесят девять миллионов) рублей.
- Акционерное общество «Medina AG» – доля в уставном капитале 25 % (двадцать пять процентов) номинальной стоимостью 157 500 000 (сто пятьдесят семь миллионов пятьсот тысяч) рублей.
- ООО «Енисей-Суисс» – доля в уставном капитале 1% (один процент) номинальной стоимостью - 6 300 000 (Шесть миллионов триста тысяч) рублей.

Уставный капитал общества составляет 630 000 000 (Шестьсот тридцать миллионов) рублей.

Генеральным директором ООО «Енисей» в период с 10.11.2016 является Топорков Михаил Викторович, назначенный на эту должность решением внеочередного общего собрания участников общества (протокол № 03/16), состоявшегося 07 ноября 2016 года.

Главным бухгалтером является:

Дудина Евгения Александровна (основание приказ № 16 от 23 апреля 2018 г.)

Среднесписочная численность по состоянию на 31 декабря 2022 г. составила 571 человек, заработная плата основного ключевого управленческого персонала за 2022 г. составила 39 482 тыс. руб.

## 12.2. Информация о лицензиях и разрешения

| Номер             | ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПРД № 5204808     | Лицензия на осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте (от 04.09.2009 года). Срок действия лицензии бессрочно.                                                                                                                                                                                          |
| ВП-00-012574(ДЖС) | Лицензия на осуществление деятельности «Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов» (от 30.03.2011г). Срок действия лицензии бессрочно.                                                                                                                                                                                                                      |
| 2-А/00012         | Лицензия на осуществление деятельности по тушению пожаров в населенных пунктах, на производственных объектах и объектах инфраструктуры, по тушению лесных пожаров (от 16.11.2012 года). Срок действия лицензии бессрочно.                                                                                                                                                    |
| 2-Б/01000         | Лицензия на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений (от 10.01.2013 года). Срок действия лицензии бессрочно.                                                                                                                                                                 |
| СЫК 00198 НЭ      | Лицензия на право пользования недрами «Разведка и добыча углеводородного сырья на Западно-Сынатском месторождении». Срок действия лицензии - 31.12.2108 года.                                                                                                                                                                                                                |
| СЫК 14671 ЗЭ      | Лицензия на право пользования недрами «Размещение промышленных стоков на Западно-Сынатском нефтяном месторождении». Срок действия лицензии 31.12.2108 года.                                                                                                                                                                                                                  |
| СЫК 02036 ВЭ      | Лицензия на право пользования недрами "Добыча технических подземных вод для создания системы поддержания пластового давления и технологического обеспечения объектов обустройства Западно-Сынатского месторождения". Срок действия лицензии 28.02.2028 года.                                                                                                                 |
| СЫК 01662 ВЭ      | Лицензия на право пользования недрами "Добыча питьевых подземных вод для хозяйственно-питьевого водоснабжения пункта сдачи приема (ПСП) "Уса". Срок действия лицензии -31.10.2025 года.                                                                                                                                                                                      |
| СЫК 02120 ВЭ      | Лицензия на право пользования недрами "Добыча подземных вод для питьевого, хозяйственно-бытового и технологического водоснабжения объекта обустройства Западно-Сынатского месторождения, а также площадки № 1 "Первой очереди Комплекса по подготовке и переработке нефти и газа производственной мощностью 1 млн.тонн сырой нефти" (зарегистрировано 26.01.2009 года). Срок |



действия лицензии 30.12.2028 года.

СЫК 02129 ВЭ

Лицензия на право пользования недрами "Добыча подземных вод для питьевого, хозяйственно-бытового водоснабжения и технологического обеспечения водой объектов площадки № 2 "Первой очереди Комплекса по подготовке и переработке нефти и газа производственной мощностью 1 млн.тонн сырой нефти". Срок действия лицензии 15.02.2029 года.

СЫК 02138 ВЭ

Лицензия на право пользования недрами "Добыча технических подземных вод для технологического обеспечения водой объектов площадки № 2 "Первой очереди Комплекса по подготовке и переработке нефти и газа производственной мощностью 1 млн.тонн сырой нефти". Срок действия лицензии 20.03.2029 года.

№(11)-853-СТРБ

Лицензия на осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию и размещению отходов I-IV классов опасности (от 26.07.2016 года). Срок действия лицензии бессрочно.

№ ВХ-00-017249

Лицензия на эксплуатацию взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II, III классов опасности (от 04.12.2018 г.). Срок действия лицензии – бессрочно.

№ АН-11-000419

Лицензия на осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами (от 21.06.2019 года). Срок действия лицензии – бессрочно.

Основным видом деятельности Общества является добыча сырой нефти и нефтяного (попутного) газа, предоставление услуг в области добычи нефти и газа.

### 12.3. Учетная политика.

Основа подготовки финансовой отчетности.

Учетная политика Общества формировалась в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008г.)

Основные допущения и требования к формированию учетной политики для целей бухгалтерского учета остались неизменными.

Учетная политика 2022 года не содержит существенных изменений с предыдущим годом.

Формирование учетной политики осуществляется на основании следующих основных допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Формируемая учетная политика соответствует требованиям:

- полноты отражения фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете;
- своевременности отражения фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и отчетности;
- осмотрительности (осторожности), т.е. большей готовности к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов;
- приоритета содержания перед формой, т.е. отражения, в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности исходя не столько из их правовой формы, сколько из экономического содержания фактов и условий хозяйственной деятельности;
- непротиворечивости, т.е. тождества данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца;
- рационального ведения бухгалтерского учета.

Под учетной политикой для целей бухгалтерского и налогового учета следует понимать совокупность выбранных предприятием способов ведения бухгалтерского и налогового учета.

Предприятие осуществляет выбор одного способа из нескольких, допускаемых законодательными актами, регулирующими порядок ведения бухгалтерского и налогового учета (определения налоговой базы для исчисления тех или иных налогов и сборов в РФ), а также в случае, когда по конкретному вопросу нормативно не установлены способы ведения учета, предприятие самостоятельно определяет способ и отражает его в учетной политике.

В 2022 году учетная политика ООО "Енисей" осуществлялась в соответствии с приказом "Об учетной политике" № 175 от 31.12.2021 г., изданным на основании Положения по бухгалтерскому учету и других нормативных документов, и утвержденным генеральным директором компании.

Положение об учетной политике предприятия было сформировано в виде двух самостоятельных распорядительных документов. Первый в области бухгалтерского учета, а второй в области налогообложения. При определении выручки для целей налогообложения в 2022 году использовался метод начисления, в 2023 году данный метод будет сохранен.

В 2022 году бухгалтерский учет осуществлялся с применением утвержденного приказом плана счетов, с использованием бухгалтерской программы 1С: Бухгалтерия.

Организация бухгалтерского учета в Обществе соответствует требованиям нормативных и законодательных актов, регламентирующих порядок ведения учета и отчетности в Российской Федерации.

Учет в Обществе ведется на основе натуральных измерителей в обобщенном денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения.

Финансово-хозяйственная деятельность отражалась в соответствующих регистрах, бухгалтерская отчетность составлялась по установленным формам.

Бухгалтерский учет Общества организован в разрезе аналитического и синтетического учета основных средств, материалов, товарных запасов и др.

При составлении бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним Общество последовательно от одного отчетного периода к другому придерживается принятых им содержания и форм бухгалтерской отчетности.

По мнению руководства Общества, информация, приведенная в финансовой отчетности, включает все корректировки и пояснения, необходимые для достоверного отражения результатов деятельности Общества, его финансового состояния и движения денежных потоков за представленный период.

Существенных изменений в учетной политике в 2023 году не ожидается.

#### 12.4. Расходы на освоение природных ресурсов

Расходы на освоение природных ресурсов делятся на две группы.

Первая - затраты на поиски и оценку месторождений полезных ископаемых, на разведку полезных ископаемых, гидрогеологические изыскания, а также расходы на приобретение необходимой геологической информации. Такие затраты учитываются на счете 97.1 и списываются в прочие расходы в течение 12 месяцев, начиная с месяца, который следует за окончанием названных работ.

Вторая группа расходов на освоение ресурсов - это затраты на подготовку территории к ведению горных, строительных и других работ, которые необходимы, чтобы соблюсти требования безопасности, охраны земель, недр и других природных ресурсов, а также суммы, которые потратили землепользователи, чтобы возместить ущерб, нанесенный природным ресурсам. Названные расходы списываются со счета 97.2 равномерно в течение двух лет в Дт счета 25 "Общепроизводственные расходы".

Определение групп расхода по освоению природных ресурсов производится на основании информации геологической службы.

#### 12.5. Информация о наличии и движении заемных средств

Долгосрочные обязательства и проценты по всем кредитным соглашениям были перенесены в краткосрочные обязательства по состоянию на 31.12.15 года в связи с просрочкой погашения основного долга по кредитным соглашениям начиная с марта 2015 года.



## 12.5.1. Краткосрочные обязательства.

| Наименование организации заимодавца                                                                                                                                                                                             | Договор                                                                 | Срок погашения по договору | Ставка            | Задолженность на 31.12.2022 г.                 | Задолженность на 31.12.2021 г.                 | Обеспечение                                                          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| Vuzerson Associates LTD<br>ЗАО РФБ-Raiffazen Bank<br>International AG                                                                                                                                                           | Кредитный договор б/№ от 13.12.10<br>СубТранш А<br><b>Основной долг</b> | 07-2024                    | 4,5%+<br>Libor    | 209 509 166,77 руб.<br><br>2 978 626,86 USD    | 221 289 933,86 руб.<br><br>2 978 626,86 USD    | залог основных средств (Площадка № 1, Площадка № 2 КППН)             |
| Feromo Investments(Кипр)-<br>(19 723 076,98).<br>Vuzerson Associates LTD -<br>(32 871 794,96)<br>Global International<br>Investment Group Limited<br>(Гонконг)<br>(13 148 717,98)<br>ЗАО РФБ-Raiffazen Bank<br>International AG | Кредитный договор б/№ от 13.12.10 Транш А<br><b>Основной долг</b>       | 07-2024                    | 4,5%+<br>Libor    | 4 624 239 757,40 руб.<br><br>65 743 589,94 USD | 4 884 262 229,98 руб.<br><br>65 743 589,94 USD | залог основных средств (Площадка № 1, Площадка № 2 КППН)             |
| Коммерцбанк АГ (Прага)                                                                                                                                                                                                          | Кредитный договор №075/133/002 от 10.07.2008г.<br><b>Проценты</b>       | 10-2028                    | 0,55%+<br>EURIBOR | 4 285 710,09 руб.<br><br>56 647,85 EUR         | 2 086 341,01 руб.<br><br>24 816,86 EUR         | последующий залог основных средств (Площадка № 1, Площадка № 2 КППН) |
| Коммерцбанк АГ (Прага)                                                                                                                                                                                                          | Кредитный договор №075/133/003 от 18.02.09<br><b>Проценты</b>           | 10-2028                    | 1,75%+<br>EURIBOR | 4 811 985,75 руб.<br><br>63 604,08 EUR         | 24 180 206,62 руб.<br><br>287 621,63 EUR       | последующий залог основных средств (Площадка № 1, Площадка № 2 КППН) |
| Feromo Investments(Кипр)--<br>ЗАО РФБ-Raiffazen Bank<br>International AG                                                                                                                                                        | Кредитный договор б/№ от 13.12.10 Транш В<br><b>Основной долг</b>       | 07-2024                    | 5,25%+<br>Libor   | 2 127 709 375 руб.<br><br>30 250 000 USD       | 2 247 351 150 руб.<br><br>30 250 000 USD       | залог основных средств (Площадка № 1, Площадка № 2 КППН)             |
| Коммерцбанк АГ (Прага)                                                                                                                                                                                                          | Кредитный договор №075/133/002 от 10.07.2008г.<br><b>Основной долг</b>  | 10-2028                    | 0,55%+<br>EURIBOR | 697 424 982,34 руб.<br><br>9 218 455,05 EUR    | 802 774 898,01 руб.<br><br>9 548 943,41 EUR    | последующий залог основных средств (Площадка № 1, Площадка № 2 КППН) |
| Коммерцбанк АГ (Прага)                                                                                                                                                                                                          | Кредитный договор №075/133/003 от 18.02.2009г.                          | 10-2028                    | 1,75%+<br>EURIBOR | 773 588 970,42 руб.<br><br>10 225 178,81       | 866 178 295,64 руб.<br><br>10 303 121,77       | последующий залог основных средств                                   |



| Наименование организации заимодавца                                                                                                                                                                         | Договор                                                            | Срок погашения по договору | Ставка         | Задолженность на 31.12.2022 г.                 | Задолженность на 31.12.2021 г.                 | Обеспечение                                              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                             | Основной долг                                                      |                            |                | EUR                                            | EUR                                            | (Площадка № 1, Площадка № 2 КППН)                        |
| Feromo Investments(Кипр)-(19 723 076,98).<br>Vuzerson Associates LTD -(32 871 794,96)<br>Global International Investment Group Limited (Гонконг) (13 148 717,98)<br>ЗАО РФБ-Raiffazen Bank International AG | Кредитный договор б/№ от 13.12.10<br>СубТранш А<br><b>Проценты</b> | 07-2024                    | 4,5 %<br>Libor | 2 780 579 051,51 руб.<br><br>39 531 957,37 USD | 2 482 887 001,94 руб.<br><br>33 420 381,06 USD | залог основных средств (Площадка № 1, Площадка № 2 КППН) |
| Vuzerson Associates LTD<br>ЗАО РФБ-Raiffazen Bank International AG                                                                                                                                          | Кредитный договор б/№ от 13.12.10 Транш А<br><b>Проценты</b>       | 07-2024                    | 4,5 %<br>Libor | 126 387 290,17 руб.<br><br>1 796 869,24 USD    | 112 914 161,59 руб.<br><br>1 519 857,45 USD    | залог основных средств (Площадка № 1, Площадка № 2 КППН) |
| Feromo Investments(Кипр)--<br>ЗАО РФБ-Raiffazen Bank International AG                                                                                                                                       | Кредитный договор б/№ от 13.12.10 Транш В<br><b>Проценты</b>       | 07-2024                    | 5,25%<br>Libor | 1 410 616 957,40 руб.<br><br>20 054 977,18 USD | 1 261 370 790,36 руб.<br><br>16 978 417,64 USD | залог основных средств (Площадка № 1, Площадка № 2 КППН) |
| <b>Краткосрочные обязательства в рублях</b>                                                                                                                                                                 |                                                                    |                            |                | <b>12 759 153 246,85</b>                       | <b>12 905 295 009,01</b>                       |                                                          |
| <b>Краткосрочные обязательства в USD</b>                                                                                                                                                                    |                                                                    |                            |                | <b>160 356 020,59</b>                          | <b>150 890 872,95</b>                          |                                                          |
| <b>Краткосрочные обязательства в EUR</b>                                                                                                                                                                    |                                                                    |                            |                | <b>19 563 885,79</b>                           | <b>20 164 503,67</b>                           |                                                          |
| <b>Стоимость имущества в залоге на 31.12.2022 г. ( руб.)</b>                                                                                                                                                |                                                                    |                            |                |                                                |                                                | <b>8 948 373</b>                                         |

#### 12.6. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами с Обществом являются следующие лица:

Bavex AG  
ООО «Енисей-Сервис»

Тыс. руб.

| Наименование организации | Вид операций | Вид расчетов | Остаток задолженности на 01/01/2022 | Возникло обязательств | Погашено обязательств | Остаток задолженности на 31/12/2022 | Списано дебиторской задолженности | Величина образованного резерва |
|--------------------------|--------------|--------------|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|
|--------------------------|--------------|--------------|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|

|                     |               |                    |        |       |     |         |   |   |
|---------------------|---------------|--------------------|--------|-------|-----|---------|---|---|
| Bavex AG            | Аренда здания | Безналичный расчет | 0      | 0     | 0   | 0       | 0 | 0 |
| ООО «Енисей-Сервис» | Услуги        | Безналичный расчет | 98 048 | 4 576 | (0) | 102 624 | 0 | 0 |

13. Сведения о постоянных налоговых обязательствах представлены в таблице:

Тыс. руб.

2022 год

| Постоянное налоговое обязательство (ПНО)                                               | Бухгалтерский учет (сумма) | Налоговый учет (сумма) | Разницы | Сумма ПНО     |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------|---------|---------------|
| <b>Всего:</b>                                                                          |                            |                        |         | <b>11 063</b> |
| Амортизация ОС не производственных фондов                                              | 110                        | 0                      | 110     | 22            |
| Выплаты и перечисления средств, связанные с благотворительностью                       | 1 670                      | 0                      | 1 670   | 334           |
| ТМЦ не производственного характера                                                     | 1 399                      | 0                      | 1 399   | 280           |
| Штрафы, пени                                                                           | 272                        | 0                      | 272     | 54            |
| Питание и обслуживание                                                                 | 28 675                     | 0                      | 28 675  | 5 735         |
| Проезд персонала                                                                       | 3 151                      | 0                      | 3 151   | 630           |
| Содержание квартир                                                                     | 91                         | 0                      | 91      | 18            |
| Прочие расходы непроизводственного характера, не принимаемые для целей налогообложения | 13 070                     | 0                      | 13 070  | 2 614         |
| Убытки прошлых лет                                                                     | 13                         | 0                      | 13      | 3             |
| Просроченная дебиторская задолженность                                                 | 33                         | 0                      | 33      | 7             |
| Представительские расходы                                                              | 4 189                      | 0                      | 4 189   | 838           |
| Материальная помощь, единовременные премии                                             | 2 641                      | 0                      | 2 641   | 528           |
| Списание безнадежных долгов                                                            |                            |                        |         |               |

#### Денежные потоки:

Денежные потоки организации отражаются в отчете о движении денежных средств с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, и также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. Величина денежных потоков пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

#### **14. Информация о прибылях (убытках) Компании**

По итогам 2022 года Компанией получен убыток в размере 219 956 тыс. руб. За аналогичный период прошлого года получен убыток в размере 332 512 тыс. руб.

Руководство Компании осуществляет ряд мер нацеленных на выход из убыточности по операционной деятельности и повышения текущей ликвидности. Проводится сокращение всех видов затрат. При условии положительной динамики курса российского рубля Компания планирует минимизировать потери от курсовых разниц и валютных переоценок в составе прочих расходов.

#### **15. Информация об отдельных видах доходов.**

Согласно учетной политике выручка признается компанией по методу начисления.

Тыс. руб.

| Наименование дохода                                  | Ед. измерения | 2022 год  | 2021 год  |
|------------------------------------------------------|---------------|-----------|-----------|
| Выручка от реализации товаров (работ, услуг) - всего | Тыс. руб.     | 7 788 714 | 7 037 239 |
| В том числе:                                         |               |           |           |
| Нефть                                                | Тыс. руб.     | 6 729 758 | 6 544 956 |
| Нефтепродукты                                        | Тыс. руб.     | 212 680   | 0         |
| Прочая реализация                                    | Тыс. руб.     | 846 276   | 492 283   |

#### 15.1. Информация об отдельных видах расходов

Согласно учетной политике, расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг. Учет готовой продукции ведется по фактической производственной себестоимости.

Расходы, накопленные в течение отчетного периода на счете 26.1 «Общехозяйственные расходы основного производства», относятся в дебет счета 90 «Продажи», в виде управленческих расходов т.е. учет готовой продукции ведется по сокращенной себестоимости. Данный принцип учета сохранится и в 2023 году.

Коммерческие расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 44, подлежат списанию в дебет счета 90 «Продажи» полностью.

#### 15.2 Расшифровка прочих доходов расходов

##### 15.2.2 Расшифровка прочих расходов за 2022 года (строка 2330,2350 Отчета о финансовых результатах)

| Наименование расхода                    | Ед. измерения | 2022 год |
|-----------------------------------------|---------------|----------|
| Расходы от реализации основных средств  | Тыс. руб.     | 0        |
| Расходы от реализации ТМЦ               | Тыс. руб.     | 27 268   |
| % к уплате                              | Тыс. руб.     | 654 730  |
| Реализация валюты                       | Тыс. руб.     | 25 029   |
| Прочие выплаты                          | Тыс. руб.     | 29 058   |
| Питание и проживание сотрудников        | Тыс. руб.     | 28 675   |
| Социальные выплаты, благотворительность | Тыс. руб.     | 1 670    |
| Просроченная Дт.задолженность           | Тыс. руб.     | 33       |
| Расходы в простое                       | Тыс. руб.     | 2 225    |
| Налог на имущество                      | Тыс. руб.     | 24 306   |
| Услуги банка                            | Тыс. руб.     | 10 900   |



|                                            |                  |                  |
|--------------------------------------------|------------------|------------------|
| Компенсационные выплаты и курсовые разницы | Тыс. руб.        | 7 217 907        |
| <b>Итого</b>                               | <b>Тыс. руб.</b> | <b>8 021 801</b> |

## 15.2 Расшифровка прочих доходов расходов

### 15.2.1 Расшифровка прочих доходов за 2022 года (строка 2320, 2340 Отчета о финансовых результатах)

Тыс. руб.

| Наименование дохода                     | Ед. измерения    | 2022 год         |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|
| Доходы от продажи основных средств      | Тыс. руб.        | 7 735            |
| Курсовая разница                        | Тыс. руб.        | 7 575 425        |
| Доходы от реализации валюты             | Тыс. руб.        | 28 533           |
| Просроченная кредиторская задолженность | Тыс. руб.        | 3 233            |
| Доходы от реализации ТМЦ                | Тыс. руб.        | 27 757           |
| % к получению                           | Тыс. руб.        | 81 170           |
| Прочие доходы                           | Тыс. руб.        | 3 057            |
| <b>Итого доходы</b>                     | <b>Тыс. руб.</b> | <b>7 726 910</b> |

### Прочая информация

Курс доллара на 31.12.22 г. – 70,3375 руб., на 31.12.21 г. – 74,2926 руб.

Курс евро на 31.12.22 г. – 75, 6553 руб., на 31.12.21 г. – 84,0695 руб.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



М.В.Топорков

Е.А. Дудина

« 28 » февраля 2023 г.