

**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	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года	Выбыло		Переоценка		первоначальная стоимость
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2022 г. за 2021 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:	5101 5111	за 2022 г. за 2021 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -

**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	-	-	-

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

## 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 2022 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5180	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5190	за 2021 г.	-	-	-	-	
	5181	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-	



Руководитель

Шмелев Владимир

Алексеевич

(расшифровка подписи)

(подпись)

21 марта 2023 г.



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	описано	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 2022 г.	-	13 446	-	(13 446)	-
	5250	за 2021 г.	-	2 315	-	(2 315)	-
в том числе:							
Насос Ш 80-2.5-37.5/2.5 без двигателя и рамы	5241	за 2022 г.	-	268	-	(268)	-
	5251	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Принтер струйной печати MICRON MCHP1	5242	за 2022 г.	-	134	-	(134)	-
	5252	за 2021 г.	-	123	-	(123)	-
Перемотчик этикеток ППЦ-03	5243	за 2022 г.	-	244	-	(244)	-
	5253	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Объединенная система: пластинчатый теплообменник и накопительный стол	5244	за 2022 г.	-	377	-	(377)	-
	5254	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Автопогрузчик вилочный HELI CPD15S-CQ	5245	за 2022 г.	-	132	-	(132)	-
	5255	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Система вытяжной вентиляции (цех литол, вентилятор ВР80-75-3,15)	5246	за 2022 г.	-	383	-	(383)	-
	5256	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Система вытяжной вентиляции (цех, вент-р ВР80-75-6,3) В9	5247	за 2022 г.	-	710	-	(710)	-
	5257	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Оборудование сети связи	5248	за 2022 г.	-	139	-	(139)	-
	5258	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Система вытяжной вентиляции В4,В5 (цех, вентилятор ВР 86-77)	5249	за 2022 г.	-	413	-	(413)	-
	5259	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Передающая погрузочная астакада "СКАТ" 12м		за 2022 г.	-	550	-	(550)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Винтовой компрессор Remza		за 2022 г.	-	197	-	(197)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Полуприцеп- цистерна 96231		за 2022 г.	-	250	-	(250)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Система вытяжной вентиляции (цех, вент-р ВР80-75-3,15) В6, В7		за 2022 г.	-	348	-	(348)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Насос А1 3ВТ6/25-с эл.дв.15кВт/3000об/мин		за 2022 г.	-	423	-	(423)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Система вытяжной вентиляции (вент-р ВР80-75-6,3) В10		за 2022 г.	-	644	-	(644)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Автофургон общего назначения 28185-0000010-20		за 2022 г.	-	385	-	(385)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Автопогрузчик вилочный LUGONG CPCD20		за 2022 г.	-	855	-	(855)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Полуприцеп грузовой ТОНАР 9888		за 2022 г.	-	1 701	-	(1 701)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Автопогрузчик вилочный LUGONG CLGA16-T		за 2022 г.	-	1 016	-	(1 016)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Тягач седельный СИПРАК		за 2022 г.	-	4 278	-	(4 278)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Насос Ш 80-2.5-37.5/2.5 б/д б/р		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	180	-	(180)	-

Винтовой компрессор Remeza BK 10T-10-270	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	222	-	-	-	(222)
Моноблок MSI Pro 24X (10M-034X)	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	44	-	-	-	(44)
Транспортер цепной поворотный	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	225	-	-	-	(225)
Стенд для заправки картриджей (цех смазок)	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	225	-	-	-	(225)
Моноблок Lepovo V50a-24	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	189	-	-	-	(189)
Расходомер массовый ЭМИС-МАСС 260	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	471	-	-	-	(471)
Аппарат авт. для определения температуры каплепадения нефтепродуктов Линтел Капля-20Р	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	244	-	-	-	(244)
Моноблок Lepovo V30a-24	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	82	-	-	-	(82)
Насос Ш 40-4-19,5/4 с/дв. 7,5 кВт (132М6)	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	81	-	-	-	(81)
Ворота секционные подъемные	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	230	-	-	-	(230)

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

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	
		за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
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	29 596	5 310	1 839
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
 Шмелев Владимир  
 Алексеевич  
 (подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.



## 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:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
5329				
Иное использование финансовых вложений		-	-	-



Руководитель Шмелев Владимир Алексеевич  
(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.



## 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	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
 Шмелев Владимир  
 Алексеевич  
 (расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам				
															выбыло			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	85 714	(1 038)	282 198	-	(41 518)	-	918	-	-	-	-	-	-	21 377	347 771	(120)
	5530	за 2021 г.	81 265	(1 038)	54 188	-	(56 704)	-	-	-	-	-	-	-	-	6 965	85 714	(1 038)
в том числе:	5511	за 2022 г.	72 345	(1 038)	65 788	-	(35 351)	-	918	-	-	-	-	-	-	-	102 782	(120)
	5531	за 2021 г.	73 658	(1 038)	59 973	-	(52 286)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	72 345	(1 038)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2022 г.	3 268	-	212 183	-	(1 900)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	213 551	-
	5532	за 2021 г.	4 054	-	2 895	-	(3 478)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 268	-
Авансы выданные	5513	за 2022 г.	10 101	-	4 227	-	(4 287)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31 438	-
	5533	за 2021 г.	3 553	-	521	-	(938)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 101	-
Прочая	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022 г.	85 714	(1 038)	282 198	-	(41 518)	-	918	-	-	-	-	-	-	21 377	347 771	(120)
	5520	за 2021 г.	81 265	(1 038)	54 188	-	(56 704)	-	-	-	-	-	-	-	-	6 965	85 714	(1 038)

## 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
Всего		5540	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода		
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность				перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2022 г. за 2021 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
в том числе:														
кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2022 г.	26 500	31 600	-	(1 450)	-	-	-	-	-	56 650	-	
	5573	за 2021 г.	13 500	16 000	-	(3 000)	-	-	-	-	-	26 500	-	
прочая	5554	за 2022 г.	-	9 882	-	-	-	-	-	-	-	8 235	-	
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2022 г. за 2021 г.	163 628 92 865	2 024 280 987 646	15 722 4 027	(1 853 734) (927 667)	(56) (38)	-	-	21 377 6 796	-	371 215 163 628	-	
в том числе:														
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	102 430	75 150	-	(47 137)	(55)	-	-	-	-	130 388	-	
	5581	за 2021 г.	61 930	62 909	-	(22 407)	(1)	-	-	-	-	102 430	-	
авансы полученные	5562	за 2022 г.	3 621	5 834	-	(4 692)	(1)	-	-	-	-	4 822	-	
	5582	за 2021 г.	545	3 529	-	(443)	(12)	-	-	-	-	3 621	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	14 069	27 854	58	-	-	-	-	-	-	41 891	-	
	5583	за 2021 г.	6 493	8 466	13	(7 683)	(16)	-	-	-	-	14 069	-	
кредиты	5564	за 2022 г.	98	1 896 870	10 310	(1 776 610)	-	-	-	-	-	130 671	-	
	5584	за 2021 г.	19 529	873 656	2 338	(895 423)	-	-	-	-	-	89	-	
займы	5565	за 2022 г.	10 040	2 235	5 344	(1 324)	-	-	-	-	-	16 296	-	
	5585	за 2021 г.	2 708	6 692	1 676	(1 036)	-	-	-	-	-	10 040	-	
прочая	5566	за 2022 г.	33 369	16 337	-	(24 032)	(3)	-	-	-	-	47 048	-	
	5586	за 2021 г.	1 658	32 394	-	(676)	(8)	-	-	-	-	33 369	-	
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5550 5570	за 2022 г. за 2021 г.	163 628 92 865	2 024 280 987 646	15 722 4 027	(1 853 734) (927 667)	(58) (38)	X	X	21 377 6 796	-	371 215 163 628	-	

## 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	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-



Руководитель Шмелев Владимир Алексеевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	2 183 714	1 050 118
Расходы на оплату труда	5620	93 732	52 273
Отчисления на социальные нужды	5630	16 596	9 373
Амортизация	5640	2 084	1 643
Прочие затраты	5650	183 943	92 386
Итого по элементам	5660	2 480 069	1 205 793
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 480 069	1 205 793



Шмелев Владимир  
Алексеевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

21 марта 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	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Шмелев Владимир  
Алексеевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

21 марта 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:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



Шмелев Владимир  
Алексеевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

21 марта 2023 г.

за 2022 год

АО «ЭНЕРТИА»

результатах

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых

показателях

**ОГЛАВЛЕНИЕ**

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ	3
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	7
4. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	7
5. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	8
6. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	10
7. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	11

## 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

1.1. Полное наименование общества – Акционерное общество «ЭНЕРТЯ»  
 1.2. Сокращенное наименование общества – АО «ЭНЕРТЯ»

1.3. Место нахождения Общества: г. Москва, ул. Иркутская, д.11 корпус 2, помещение 92

1.4. Общество зарегистрировано 28.01.1997г. за основным государственным регистрационным номером 1027739081182

1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 77 №0441670 от 12.10.2000

1.6. Численность работающих в Обществе на 31.12.2022 - 114 человек, среднесписочная численность в 2022г. – 89 человек.

1.7. Данные о пачии обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств, приведены в таблице 1.

### Информация об обособленных подразделениях (ОП)

№ п/п	Наименование ОП	Дата регистрации ОП	Наименование налогового органа	КПП, присвоенное ОП	Место нахождения/регистрации	Численность работающих в ОП по состоянию на 31.12.2022
1	Обособленное подразделение АО «ЭНЕРТЯ»	07.10.2022	ИФНС №20 по Московской области	501245002	Московская обл., г. Балашиха, мкрн. Железнодорожный, Советская ул., д.83	11

1.8. Состав акционеров и их доля в уставном капитале согласно выписке из реестра акционеров представлен в таблице 2.

Таблица 2

### Состав акционеров и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование акционера	Доля в уставном капитале, %
1	Пашковский Алексей Леонидович	56
2	Звягинцева Наталья Анатольевна	24
3	Шмелев Владимир Алексеевич	10
4	Шипанов Юрий Юрьевич	10

1.9. Уставный капитал оплачен в размере 840руб., что составляет 100 % от размера уставного капитала. Внеочередным общим собранием акционеров (протокол 6/н от

27.10.2022г) было принято решение об увеличении уставного капитала до 3 000 000 руб. (за счет нераспределенной прибыли прошлых лет – 2 991 600 руб) путем увеличения номинальной стоимости акций.

1.10. Дочерние и зависимые общества отсутствуют.

1.11. Совет директоров в Обществе не формируется. Функции Совета директоров осуществляются общим собранием акционеров Общества.

1.12. Исполнительным органом Общества протоколом №18 от 11.06.2009г. утверждён Генеральный директор Шмелев Владимир Алексеевич.

## 2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к ведению бухгалтерского учета и подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министров РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год была подготовлена в соответствии с указанными нормативными документами.

### Неопределенность оценочных значений

Ниже представляются основные допущения в отпущения будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;

### Основные средства

В соответствии с п. п. 12, 13 ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств признается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Амортизация объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия его к учету. (п. 33 ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств»).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом (п. 35 ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств»). Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент завершения таких капитальных вложений. (п. 24 ФСБУ 6/2020).

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (Пункт 70 Приказа 34н в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н).

### Дебиторская задолженность

В соответствии с п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы» при отпуске запасов в производство, отпуске готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости;

В соответствии с п. 10 ФСБУ 5/2019 «Запасы» в фактически себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» для целей бухгалтерского учета запасами, считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

### Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 14 ПБУ 14/2007 «Учет материальных активов», материальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) денежными средствами, оцениваются исходя из стоимости первоначальной стоимости таких активов определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости материальных активов полученных передается по таким договорам, величина стоимости материальных активов полученных устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные материальные активы.

Амортизационные отчисления по материальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

По материальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (п. 23 ПБУ 14/2007).

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет материальных активов» амортизация по материальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет материальных активов», материальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость материальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечения условий для использования актива в запланированных целях.

### Нематериальные активы

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ «Об оценке имущества и

### Способы оценки имущества

октября 2008 № 106п.

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденному приказом Министрства финансов РФ от 6

### Учет расходов по займам и кредитам

Порядок признания затрат по оптовой торговле, прочие расходы организации (издержки обращения) списываются в дебет счета 90 Продажи.

### Расходы

- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- увеличение экономических выгод;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет сумма выручки может быть определена;
- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

поступлением).

определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой покрытием лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.). Если величина поступления бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря величине дебиторской задолженности) с учетом положений п. 3 Положения по выражению, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном

### Доходы

№ 186н).

финансовым результатам (Пункт 70 Приказа 34н в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы, Если по конца отчетного года, следовательно за годом создания резерва сомнительных долгов, частично.

(платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния по обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или

обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

### 3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 347651 тыс.руб.:

Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе:	102 662
-ООО « ДМИ Сервис ООО	9 414
-ООО «СИБИЛ»	8 263
-АО «СВЭК-Кузбасс»	13 266
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные), в том числе:	213 551
-Riedberg Chemical Corporation/ КИТАЙ	89 248
-XINXIANG RICHFUL LUBE ADDITIVE CO., LTD DAZHAOYING TOWNSHIP, XINXIANG HENAN CHINA	65 912
-ООО «РС-Смазочные материалы»	22 606
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в том числе:	31 438
- расчеты по налогам и сборам	5 153
- расчеты с персоналом	459
- расчеты с прочими дебиторами	25 826

### 4. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря соответствующего года включали 203 616 тыс.руб.:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	130 388	-ООО «Техпромсервис»
Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	4 822	
	16 017	

Кредиторская задолженность перед контрагентами по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 224 251 тыс.руб.:

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

## 5. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наименование	Остаток на 31.12.2022 г., тыс. руб.	Головая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения	Займы:
	56 650	10	36	нет	

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2022 г. имели следующую структуру:

### Долгосрочные заемные средства

Наименование	Остаток на 31.12.2022 г., тыс. руб.	Головая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения	Кредиты банков:
	130671	13-14	6 месяцев	Поручительство, залог поручителя	

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2022 г. имели следующую структуру:

### Краткосрочные заемные средства

	2022 г.		2021 г.		2020 г.	
Кратко-срочные средства	Кратко-срочные средства	Долго-срочные средства	Кратко-срочные средства	Долго-срочные средства	Кратко-срочные средства	Долго-срочные средства
Займы	10 099	56650	8464	26 500	4 172	13500
Проценты по займам	6 196		1676		1036	
Итого заемные средства	203 616		36 640		35 737	

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Налог на прибыль	-	-	903
Налог на добавленную стоимость	33 018	10 648	2 919
НДФЛ	2 847	551	341
Акциз	3 259	2 004	1 781
<b>Итого задолженность по налогам и сборам</b>	<b>39124</b>	<b>13 203</b>	<b>5 944</b>

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря соответствующего года включает:

#### Задолженность по налогам и сборам

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Страховые взносы – всего	2 867	866	550
в том числе:			
- Фонд социального страхования	11	-	-
- Пенсионный фонд	1921	613	400
- Фонд обязательного медицинского страхования	815	218	128
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	120	35	22
Прочие			
<b>Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами</b>	<b>2867</b>	<b>866</b>	<b>555</b>

Задолженность перед государственными бюджетными фондами по состоянию на 31 декабря соответствующего года имела следующую структуру:

#### Задолженность перед государственными бюджетными фондами

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
-ООО «Базис»			9 769
-ООО «Юнайтэд Капитал»			1 868
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в том числе:			
- расчеты по налогам и сборам.			89041
- расчеты с персоналом			41991
- расчеты с прочими кредиторами			8510
			38540

## 6. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале связанной стороны, %	Доля участия в уставном капитале связанной стороны, %
1	Шмелев В.А.	г.Москва	Генеральный директор	10	
2	Пашковский А.Л.	г.Москва	Учредитель	56	
3	Звягинцева Н.А.	г.Москва	Учредитель	24	
<b>Основные управленческий персонал</b>					
4	ООО НПО «СИЭнерджи»	г.Москва	Учредители Пашковский А.Л., Звягинцева Н.А.		
5	ООО «Синергия Фактория»	г.Москва	Учредитель Пашковский А.Л.		
6	ООО «БАЗИС»	г.Москва	Учредитель Звягинцева Н.А.		

**Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существующие денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:**

	2022 г., тыс.руб.	2021 г., тыс.руб.
Реализация товаров, работ, услуг		
- другие связанные стороны	-	1 040
Приобретение товаров, работ, услуг		
- другие связанные стороны	25 231	15 438
Аренда имущества у связанных сторон		
- другие связанные стороны	97 877	56746
Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон		
- основной управленческий персонал	2 556	2 992

7.1. Вспышка пневмонии, вызванной коронавирусной инфекцией (COVID-2019), была официально зафиксирована в декабре 2019 года в китайском городе Ухань. В начале 2020 года коронавирус COVID-19 распространился по всему миру, и его отрицательное воздействие на здоровье населения и мировую экономику стало набирать силу, произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявлением пандемии. Вместе с другими факторами это привело к значительному снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля. В конце марта 2020 года Правительство РФ ввело предупредительные меры против распространения коронавируса COVID-19 в стране. Правительство и Банк России подготовили план первоочередных мер-комплекс оперативных мероприятий, которые необходимы для обеспечения стабильного социально-экономического развития. На момент выпуска настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности ситуация все еще развивается, как представляется, ее отрицательное влияние на мировую экономику и на Общество может оказаться значительным.

## 7. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

2021 г., тыс.руб.	2022 г., тыс.руб.		Итого
7 904	16 093	Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на все налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	23 997
5 764	53 880	- вознаграждения в виде опционов эмисента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	59 644
13 668	69 973		83 641

В течение 2021 и 2022 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

2021 г., тыс.руб.	2022 г., тыс.руб.		
6 176	33 425	- другие связанные стороны	39 601
		Другие операции	
20 765	45 000	- основной управленческий персонал	65 765
		Получение денежных средств от связанных сторон:	
6 000	29 500	- другие связанные стороны	35 500
2 992	2 556	- основной управленческий персонал	5 548
		Направление денежных средств связанным сторонам:	
36 524	61 939	- другие связанные стороны	98 463
7 065	54 201	- основной управленческий персонал	61 266

По мнению руководства, эти события относятся к категории некорректирующихся событий (событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность после отчетной даты).

Однако с учетом неопределенности, вызванной текущей ситуацией и влиянием мер, которые уже предприняты или еще будут предприняты бизнесом и населением в целях минимизации прямого и косвенного эффекта коронавируса (COVID-19) на общество и экономику, включая планируемую и уже оказанную поддержку со стороны государства, целесообразно давать количественную оценку потенциального воздействия этого события на бухгалтерскую (финансовую) отчетность общества.

Эффект данной негативной ситуации найдет отражение в бухгалтерской (финансовый) отчетности за последующие отчетные периоды, в том числе на отчетный период 2022 года. Руководство общества провело оценку влияния рубля и иных факторов на Общество и пришло к выводу, что Общество вплоть до момента выпуска данной бухгалтерской (финансовой) отчетности способно продолжить непрерывно свою деятельность.

Руководство внимательно следит за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий для общества.

7.2 Событием после отчетной даты является увеличение уставного капитала общества путем увеличения стоимости акций до 3 000 000 (трех миллионов) рублей. Регистрация в ИФНС 30.01.2023г.

Генеральный директор АО «Энергия» Шмелев В.А.



«Энергия» 2023г.