



Акционерное Общество

# ЭНЕРГОПРОМ

Официальный дилер: АО «Сумский завод «Насосэнергомаш» • АО «НИИ ЛМ» • Концерн «РУСЭЛПРОМ»  
ООО «Норнат» • ООО «ТД «Беском» • ООО «Южгидромаш» • ООО «КСБ»  
ОАО «Бобруйский машиностроительный завод»  
Официальный представитель: ООО «СиЭнПи Рус»

## Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2022 год

### Закрытое акционерное общество «Энергопром»

ОГРН: 1037811011908

ИНН: 7805190276

КПП: 780501001

Адрес: 198095, г. Санкт-Петербург, Химический пер., д.1, литер БЕ

Обособленные подразделения, филиалы, представительства отсутствуют.

Размер уставного капитала на начало и на конец 2022 года – 5 000 тыс. руб.

Резервный капитал на начало и на конец 2022 года - 750 тыс. руб.

Добавочный капитал на начало и на конец 2022 года - 2 тыс.руб.

Количество акций - 100, номиналом 50 тыс. рублей.

Реестродержатель – ОАО «Межрегиональный регистраторский центр».

Генеральный директор: Брюзгин Сергей Станиславович

Главный бухгалтер: Майборода Ольга Владимировна

Основной вид деятельности - оптовая торговля

Наличие допусков, лицензий, свидетельств – отсутствуют

Среднесписочная численность сотрудников на конец 2022 года – 8 человек

ФОТ за 2022 год 13 608 тыс. руб.

Взносы в фонды за 2022 год –2 271 тыс. руб.

НДФЛ удержанный за 2022 год – 1 822 тыс. руб.

НДФЛ перечислен за 2022 год –1 876 тыс. руб.

Основные поставщики организации - АО «Гидромашсервис», ООО «КСБ» ООО «Русэлпром Электрические Машины», ОАО «Турбонасос», ОАО «Бобруйский Машиностроительный завод».

Основные крупные покупатели организации – ПАО «НЛМК», АО КЧХК филиал «ОХК «Уралхим».

Учетная политика организации на 2022 год утверждена приказом генерального директора 31 декабря 2021 года.

Лимит стоимости основных средств

В состав основных средств включать активы со сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев. При определении состава и группировки основных средств руководствоваться Общероссийским классификатором основных фондов (ОКОФ), утвержденных постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1(в действующей редакции).

Установить лимит стоимости активов, которые будут учитываться в составе основных средств, в размере 40 000 рублей,

Основание: ФСБУ 6/01 «Учет основных средств»

Для всех основных средств, введенных в эксплуатацию в 2022 году, при начислении



198095, Санкт-Петербург, Химический пер., д. 1, лит. БЕ, тел/факс: +7 (812) 320-67-38  
Банковские реквизиты: ИНН 7805190276, КПП 780501001, р/с №40702810855040099503 в Северо-Западный банк ПАО Сбербанк г. Санкт-Петербург, к/с №30101810500000000653 БИК 044030653 ОКПО 54295776

e-mail: [op@energoprom.su](mailto:op@energoprom.su)

[www.energoprom.su](http://www.energoprom.su)





амортизации в бухгалтерском учете применять линейный способ.

Основание: ФСБУ 6/01 «Учет основных средств»

Добровольная переоценка основных средств не осуществлялась в связи с полной амортизацией основных средств.

## Учет арендованных основных средств

1. Основные средства, полученные в аренду, учитываются на забалансовом счете.

## Нематериальные активы

### Срок полезного использования нематериальных активов

1. Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

Основание: пункт 26 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»

### Амортизация нематериальных активов

1. Для всех нематериальных активов, введенных в эксплуатацию в 2022 году, используется один способ начисления амортизации. Амортизацию нематериальных активов производить линейным способом. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражать в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете (05 - "Амортизация нематериальных активов").

Переоценка нематериальных не производится.

Основание: пункт 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»

### Учет материалов

Приобретение и изготовление материалов в бухгалтерском учете отражать с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение.

Основание: ФСБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» и пункт 80

Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных приказом Минфина России от 28.12.01 № 119н

Переоценка материально-производственных запасов не производилась в связи отсутствием просроченных товаров.





## Списание материалов: Учет материалов ФСБУ 5-2019 с 2021 года.

Для оценки всех материалов при их передаче в производство или на иные цели используется один способ – по средней себестоимости.

*Основание: пункт 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» и пункт 74 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных приказом Минфина России от 28.12.01 № 119н*

## Учет товаров

Транспортно-заготовительные расходы при приобретении товаров включаются в себестоимость приобретенных товаров (счет 41 «Товары»).

## Списание товаров

Для оценки всех товаров при их передаче на продажу или иные цели используется один способ списания товаров – по средней себестоимости.

*Основание: пункт 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»*

## Учет кредитов и займов

### **Учет прочих расходов, связанных с получением заемных средств**

1. Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

*Основание: пункт 8 ПБУ 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам»*

### **Учет причитающихся процентов или дисконта по выданным векселям**

1. Начисленные проценты или дисконт на вексельную сумму отражаются в прочих расходах в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

*Основание: пункт 15 ПБУ 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам»*

## Резерв сомнительных долгов

Создается резерв сомнительных долгов по любой дебиторской задолженности, признаваемой организацией сомнительной. Величину резерва определять отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Если в отношении просроченной дебиторской задолженности на отчетную дату имеется уверенность в погашении, то резерв по данному долгу не создается. Сомнительную задолженность в отношении каждого контрагента определять за минусом кредиторской задолженности перед этим контрагентом.

(п.17 с.2; п.5 ст.13 З-н №401-ФЗ)





Резервы сомнительным долгам в бухгалтерском учете складываются по итогам инвентаризации дебиторской задолженности на конец года (иного отчетного периода).

*Основание: пункт 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н*

Резервирование расходов по сомнительным долгам производится аналогично формированию этих резервов в налоговом учете.

*Основание: пункт 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н*

## **Резерв на оплату отпусков**

Резервы на оплату отпусков создается в течении года из расчета фактического неиспользованного отпуска с учетом средней зарплаты.

## **Учет доходов**

### **Классификация доходов**

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы, доля которых в общей выручке превышает порог существенности, определенный в разделе «Организация бухгалтерского учета» настоящей учетной политики.

*Основание: пункт 4 ПБУ 9/99 «Доходы организации»*

## **Учет расходов**

### **Расходы будущих периодов**

1. Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражать в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и списывать равномерно в течение периода, к которому они относятся.

*Основание: пункт 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н*

### **Порядок признания управленческих и коммерческих расходов**

1. Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

*Основание: пункт 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»*



**Применение ПБУ 18/02**

1. Применять ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль", утвержденное Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н.

Бухгалтерский учет ведется в организации бухгалтерией.

Бухгалтерская отчетность ЗАО «Энергопром» сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99) в действующей редакции, Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ в действующей редакции.

Бухгалтерский учет ведется с использованием программы «1С: Бухгалтерия 8.3».

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ЗАО «Энергопром» за 2022 год:

Нематериальные активы: на начало 2022 года – 3 тыс. руб.

на конец 2022 года - амортизировано

Основные средства: на начало 2022 года - амортизировано

на конец 2022 года - амортизировано

Заемные средств и кредиты:

на начало 2022 года – 4 045 тыс. руб.

проценты: - 21 тыс. руб.

на конец 2022 года – 13 926 тыс. руб.

проценты: 1 тыс. руб.

Долгосрочные кредиты:

на начало 2022 года – 762 тыс.руб.

на конец 2022 года - отсутствует

Дебиторская задолженность: на начало 2022 года – 13 276 тыс. руб.

на конец 2022 года – 46 841 тыс. руб.

Кредиторская задолженность: на начало 2022 года - 17 772 тыс. руб.

на конец 2022 года – 54 126 тыс. руб.

В 2022 году организация не создавала резервы по сомнительным долгам, резерв на оплату отпусков.

В течение 2022 года изменений в уставном капитале организации не происходило.

В течение 2022 года изменений в резервном капитале организации не происходило.

ЗАО «Энергопром» в 2022 году акции не выпускало.

Объем продаж за 2022 год – 47 058 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2022 год - (33 239) тыс. руб.

Коммерческие расходы за 2022 год -(19825) тыс. руб.

Проценты к уплате за 2022 год (1 657) тыс.руб.

Прочие доходы за 2022 год - 82 тыс. руб.

Прочие расходы за 2022 год - (1 141) тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль - 1 680 тыс. руб.

Прочее - 79 тыс.руб.





Акционерное Общество

# ЭНЕРГОПРОМ

Официальный дилер: АО «Сумский завод «Насосэнергомаш» • АО «НИИ ЛМ» • Концерн «РУСЭЛПРОМ»  
ООО «Норнат» • ООО «ТД «Беском» • ООО «Южгидромаш» • ООО «КСБ»  
ОАО «Бобруйский машиностроительный завод»  
Официальный представитель: ООО «СиЭнПи Рус»

Чистый убыток за 2022 год - (6963) тыс.руб.

Чистый активы на конец 2022 г. - (8967) тыс.руб.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют;

Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей организации отсутствуют;

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют;

Прекращенные операции отсутствуют;

В 2022 году организация получила убыток – (6963) тыс. руб.

В следствии введения санкционных ограничений, сложившаяся экономическая ситуация в стране и в мире привела существенному влиянию на уровень и масштабы деловой активности участников рынка, произошло непредвиденный спад спроса на продукцию предприятия, вызванный кризисными явлениями в экономике страны. Это привело снижению потребительского спроса, отказу поставщиков, ведущих внешнеэкономическую деятельность, невозможности выполнения своих обязательств. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Аффилированные лица - акционеры – Коротков Г.А., - заместитель генерального директора ЗАО «Энергопром»; Брюзгин С.С. – генеральный директор ЗАО «Энергопром».

Бенефициары : Коротков Г.А. – 90% , Брюзгин С.С. - 10%.

Убыток, приходящая на одну акцию 70 тыс. рублей.

Государственная помощь отсутствуют;

Незавершенные дела в суде в качестве истца и ответчика отсутствуют.

Организация не имеет намерений прекращать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев, следующих за отчетным периодом) и не имеет потребности в ликвидации либо обращении за защитой от кредиторов в соответствии с законами и нормативными актами.

Аудит осуществляет аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ПромСтройАудит Консалт».

Генеральный директор:  Брюзгин С.С.

21.03.2023 г.



198095, Санкт-Петербург, Химический пер., д. 1, лит. БЕ, тел/факс: +7 (812) 320-67-38  
Банковские реквизиты: ИНН 7805190276, КПП 780501001, р/с №40702810855040099503 в Северо-Западный банк ПАО Сбербанк г. Санкт-Петербург, к/с №30101810500000000653 БИК 044030653 ОКПО 54295776

e-mail: [op@energoprom.su](mailto:op@energoprom.su)

[www.energoprom.su](http://www.energoprom.su)