

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ**  
**РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**ООО «КОРПОРАЦИЯ ЭНЕРГОМАШЭКСПОРТ»**  
**ЗА 2022 ГОД**

## РАЗДЕЛ 1. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Корпорация Энергомашэкспорт», адрес регистрации - Российская Федерация, 119002, г. Москва, Денежный переулок, дом 7, корпус 2, этаж/помещение 2/III, ком. 12ж, зарегистрировано 28 января 2003 года, основной государственный регистрационный номер №1037739247006.

Общество на отчетную дату имеет пять обособленных подразделений: обособленное подразделение в Москве - 123610, г. Москва, Краснопресненская наб., дом № 12, корпус 3, оф.402, обособленное подразделение в Калининградской области - 238345, Калининградская обл., г. Светлый, поселок Взморье, ул. Спасская, д.13, обособленное подразделение в Красноярском крае - 663300, Красноярский край, г. Норильск, Вальковское ш., дом 18д, обособленное подразделение в Ростовской области - 344022, г. Ростов-на-Дону, ул. Пушкинская, д.241, литер А, обособленное подразделение в Ростовской области - 344019, г. Ростов-на-Дону, ул. Советская, д.44, литер А, комн.304. Обособленные подразделения не наделены правом самостоятельной уплаты налогов. Среднесписочная численность работников за 2022 г. составила 36 человек.

Уставный капитал Общества составляет 60 000 000 (Шестьдесят миллионов) рублей. Уставный капитал полностью оплачен.

Учредители: одно юридическое лицо - Общество с ограниченной ответственностью «ЭНЕРГОМАШЭКСПОРТ ГРУПП», ОГРН 1057749742292, адрес: Российская Федерация, 119435, г. Москва, ул. Малая Пироговская, дом.16. В результате подписания 19 декабря 2014 г. договора купли-продажи доли в уставном капитале Общества контроль над ним перешел к АО «Промэнергокомплект». ОГРН 1027700353581, адрес - Российская Федерация, 649002, Республика Алтай, г. Горно-Алтайск, проспект Коммунистический, д. 109/6 к.2, помещение 4, офис 6.

Органы управления ООО «Корпорация Энергомашэкспорт» в соответствии с учредительными документами: Общее собрание участников, Совет директоров.

Состав Совета директоров - Петров Алексей Викторович - председатель, Евстратов Валерий Петрович, Махмутов Игорь Маратович - члены.

Персональный состав органов управления: Генеральный директор Махмутов И.М.

Аудитором Общества было утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА» (ООО «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА») ОГРН: 1027739273946.

Юридический и фактический (почтовый) адрес: 127055, г. Москва, Тихвинский переулок, д. 7, строение 3, кабинет 20. ИНН 7708000473, КПП 770701001

ООО «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 12006033851.

Общество занимается следующими видами деятельности:

- проектирование основного и вспомогательного оборудования для электростанций и водорегулирующих плотин;
- поставка комплектного оборудования для электростанций «под ключ», включая турбины и генераторы широкого диапазона конструкции и мощностей ГЭС и ТЭС;
- вспомогательное оборудование, оборудование контроля для ГЭС и ТЭС;
- запчасти к оборудованию электростанций;
- крановое оборудование;
- гидрозатворы различной конструкции и гидроприводы;
- монтаж, наладка и пуск в эксплуатацию оборудования электростанций;



- организация финансирования, кредитования и выдачи финансовых гарантий при исполнении электроэнергетических контрактов;
- полное сопровождение исполнения контрактов по проектированию, изготовлению и пуску в эксплуатацию оборудования для электростанций, в том числе исполнение контрактов по поручению других организаций;
- общестроительные работы промышленных зданий и сооружений;
- монтаж промышленного оборудования;
- наземная, морская и воздушная транспортировка оборудования любой сложности.

Представляемая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 г. подготовлена в связи с внесением исправлений в первоначально подготовленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2022 г. Основанием для составления исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности явилось внесение технических корректировок в первоначально представленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, а именно: внесение показателей предыдущего года в Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

## **РАЗДЕЛ 2. Информация об учетной политике**

Бухгалтерская отчетность ООО «Корпорация Энергомашэкспорт» отражает нарастающим итогом имущественное и финансовое положение Общества и результаты хозяйственной деятельности за 2021 год. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с формами и методами, установленными Законом о бухгалтерском учете, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и Инструкцией по его применению.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией Общества с применением компьютерной программы 1: С Бухгалтерия Предприятия.

Учетная политика ООО «Корпорация Энергомашэкспорт» предусматривает определение выручки от реализации товаров, работ и услуг, по отгрузке товаров, выполнению работ и услуг.

Приобретение материалов отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске материально-производственных запасов оценка производится по фактической себестоимости.

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации. Амортизация объектов начисляется линейным способом.

Издержки обращения списываются в себестоимость реализованных товаров в том периоде, когда они произведены.

В 2022 г. Обществом были внесены существенные изменения в учетную политику в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Переход на применение вышеуказанных стандартов с 01.01.2022 осуществляется в Обществе упрощенным (альтернативным) методом.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены (п.5 ФСБУ 6/2020).

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражены единовременно в межотчетный период 31.12.2021 г.

К договорам аренды, срок исполнения которых истекает до 31.12.2022 г, положения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Обществом не применяются.

Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Для договоров, по предметам аренды которых, признается ППА, его фактическая стоимость определяется без включения затрат в связи с поступлением предмета аренды и доведением до готовности (признаются в расходах в периоде их возникновения), и также без оценочного обязательства на демонтаж.

Способ амортизации ППА по арендным договорам, по которым признается право пользования, - линейный.

Общество признает предмет аренды в качестве ППА и обязательства по аренде по договорам аренды офисов по адресу:

- г. Москва, Денежный переулок, дом 7, корпус 2, этаж/помещение 2/III, ком. 12ж;
- г. Ростов-на-Дону, улица Пушкинская, д.241, литер А.

Срок полезного использования по вышеуказанным договорам – 3 года установлен исходя из деловой практики Общества. Для расчета ставки дисконтирования в 2022 году выбраны средневзвешенные процентные ставки по кредитам, представленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях на срок от 1 года до 3 лет, действовавшие на дату заключения соответствующего договора аренды.

По прочим договорам аренды, заключенным Обществом в 2022 году, Общество не признает предмет аренды в качестве ППА в связи с отсутствием намерения пролонгировать действие договоров после их завершения, либо в связи с тем, что стоимость объекта аренды менее 300 тыс. руб.

Для договоров, по предметам аренды которых, не признается ППА, арендные платежи в затратах признаются равномерно ежемесячно в течение срока аренды.

### РАЗДЕЛ 3. Изменения сравнительных показателей бухгалтерской отчетности

Изменения показателей бухгалтерской отчетности на 31 декабря 2021 года в отчетности за 2021 год и 2022 год связаны с упрощенным (альтернативным) переходом Общества на ФСБУ 6/2020, и, соответственно единовременным списанием основных средств, первоначальная стоимость которых была менее стоимостного лимита, установленного Организацией в учетной политике, в корреспонденции с нераспределенной прибылью.

Корректировка показателя «Нематериальные активы» (стр.1110) связана с округлением показателя до тыс. рублей.

Корректировки показателей Бухгалтерского баланса приведены в таблице:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Нематериальные активы	1110	669	(1)	668



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

Основные средства	1150	24 949	(1115)	23 834
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>57 326</b>	<b>(1116)</b>	<b>56 210</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>1 103 302</b>	<b>(1116)</b>	<b>1 102 186</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	228 198	(926)	227 272
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>309 198</b>	<b>(926)</b>	<b>308 272</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Отложенные налоговые обязательства	1420	939	(190)	749
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>15 324</b>	<b>(190)</b>	<b>15 134</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>1 103 302</b>	<b>(190)</b>	<b>1 102 186</b>

Корректировки показателей Отчета о финансовых результатах приведены в таблице:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>За Январь - Декабрь 2022 г.</b>				
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	0	(926)	(926)
<b>Совокупный финансовый результат периода</b>	<b>2500</b>	<b>204 868</b>	<b>(926)</b>	<b>203 942</b>

Корректировки показателей капитала в связи с изменением учетной политики раскрыты в разделе 2 Отчета об изменениях капитала за 2022 г.

Изменения показателей чистых активов приведены в следующей таблице:

Наименование показателя	Код строки	Сумма по строке ОИК за 2021 г. в отчетности за 2022 г.	Сумма по строке ОИК за 2021 г. в отчетности за 2021 г.	Отклонение
<b>Чистые активы</b>	<b>3600</b>	<b>309 198</b>	<b>308 272</b>	<b>(926)</b>

#### РАЗДЕЛ 4. Сведения об отдельных активах и обязательствах

##### Нематериальные активы

На балансе Общества по строке «Нематериальные активы» на начало отчетного года числится сумма **668 тыс. руб.**, на конец отчетного года - **631 тыс. руб.**, которые представляют собой затраты на создание интернет сайта [www.emeco.ru](http://www.emeco.ru). Первоначальная стоимость – 753 тыс. руб., накопленный износ на 31.12.2021 г – 85 тыс. руб., на 31.12.2022 г – 122 тыс. руб.

##### Основные средства

Первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств на начало отчетного года составляла **26 769 тыс. руб.**, накопленный износ на начало года – **2 935 тыс. руб.**

По состоянию конец отчетного года стоимость основных средств организации – **66 217 тыс. руб.**, в т. ч. стоимость арендованного имущества 27 475 тыс. руб. накопленный износ – **11 331 тыс. руб.**, в т. ч. амортизация арендованного имущества – 4 245 тыс. руб.

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год*

Обществом была проведена проверка основных средств на обесценение. При проверке были использованы сведения об уровне цен на аналогичные активы, имеющиеся в средствах массовой информации. Фактов обесценения основных средств Общества не выявлено. Переоценка основных средств за отчетный период не производилась.

Состав основных средств на конец отчетного года по группам:

№ п/п	Наименование группы основных средств	Балансовая стоимость	Остаточная стоимость
1	Транспортные средства	58 165 тыс. руб.	49 505 тыс. руб.
2	Помещения (ППА)	5 674 тыс. руб.	4 507 тыс. руб.
3	Производственно-хоз. инвентарь	1 415 тыс. руб.	698 тыс. руб.
4	Офисное оборудование	963 тыс. руб.	176 тыс. руб.
Итого, тыс. руб.:		66 217 тыс. руб.	<b>54 886 тыс. руб.</b>

**Отложенные налоговые активы**

По статье «Отложенные налоговые активы»:

на начало отчетного периода числится сумма **29 234 тыс. руб.**, в том числе:

- 28 365 тыс. руб. - экономия по налогу на прибыль, которая возникнет при уменьшении прибыли будущих лет на убыток предыдущих лет,
- 869 тыс. руб. – отложенный налоговый актив по оценочным обязательствам и резервам.

на конец отчетного периода числится сумма **27 025 тыс. руб.**, в том числе:

- 25 586 тыс. руб. - экономия по налогу на прибыль, которая возникнет при уменьшении прибыли будущих лет на убыток предыдущих лет,
- 1 054 тыс. руб. – отложенный налоговый актив по арендным обязательствам;
- 385 тыс. руб. – отложенный налоговый актив по оценочным обязательствам и резервам.

**Прочие внеоборотные активы**

По статье «Прочие внеоборотные активы»:

на начало отчетного периода числится сумма **2 474 тыс. руб.** - остаток оплаченных, но еще не списанных сумм расходов, которые списываются равномерно в течение срока действия договора, а именно:

- 2 409 тыс. руб. - оплата взноса в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств СРО,
- 65 тыс. руб. – остаток расходов будущих периодов на конец отчетного периода по праву использования «Контур-Экстерн».

на конец отчетного периода числится сумма **1 990 тыс. руб.** - остаток оплаченных, но еще не списанных сумм расходов, которые списываются равномерно в течение срока действия договора, а именно:

- 1 979 тыс. руб. - оплата взноса в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств СРО,
- 11 тыс. руб. – остаток расходов будущих периодов на конец отчетного периода по праву использования системы «Контур-Экстерн».



### Запасы

На начало отчетного периода числится сумма **77 862 тыс. руб.**, в том числе:

- 53 122 тыс. руб. - каркас, возведенный в Одинцовском районе Московской области, для последующей продажи;
- 15 783 тыс. руб. – комплектующие изделия, конструкции и детали для подстанции ГПП-36-бис;
- 3 476 тыс. руб. – строительные материалы для подстанции ГПП-36-бис;
- 2 773 тыс. руб. – оборудование для подстанции ГПП-36-бис (ЛОС-КПН-5М/2,1-7,1);
- 2 708 тыс. руб. - остаток материалов на складе: спецодежда и инвентарь для строительно-монтажных работ, прочие хозяйственные товары.

на конец отчетного периода числится сумма **24 314 тыс. руб.**, в том числе:

- 24 101 тыс. руб. – деревянный сруб и купол, возведенные в Одинцовском районе Московской области, для последующей продажи;
- 213 тыс. руб. - остаток материалов на складе: спецодежда и инвентарь для строительно-монтажных работ, прочие хозяйственные товары.

### Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2021 г. составила **953 109 тыс. руб.**, в том числе:

Контрагент	Счет учета	Сумма (тыс. руб.)
Авансы выданные	60.02	473 366
Расчеты с покупателями/заказчиками	62.01	391 426
Расчеты с покупателями/заказчиками	62.21	85 186
Расчеты с покупателями/заказчиками	62.31	2 149
<i>Итого</i>		478 761
Расчеты с подотчетными лицами	71	419
Прочие дебиторы		563
<i>Итого</i>		982
<b>Всего</b>		<b>953 109</b>

Дебиторская задолженность на 31.12.2022 г. составила **756 092 тыс. руб.** В том числе:

Контрагент	Счет учета	Сумма (тыс. руб.)
Авансы выданные	60.02	462 635
Расчеты с покупателями/заказчиками	62.01	171 000
Расчеты с покупателями/заказчиками	62.21	62 226
<i>Итого</i>		233 226
Прочие дебиторы	76.02	55 000
Расчеты с подотчетными лицами	71	101

Прочие дебиторы		5 130
	<i>Итого</i>	<i>60 231</i>
	<i>Всего</i>	<i>756 092</i>

### **Финансовые вложения**

По статьям «Финансовые вложения»:

На начало отчетного года числится сумма

- 29 тыс. руб. (эквивалент 450 USD) - паи в GOGOAL - EMECO INDIA PRIVATE LIMITED, адрес FF-33 OMAXE SQUARE, NEW DELHI, 10025 INDIA. Дата осуществления финансового вложения 23 января 2015 г. (долевое участие 26 %, низкий уровень контроля);
- 29 тыс. руб. – созданный Обществом резерв под обесценение финансовых вложений в размере - 100% стоимости финансовых вложений в паи GOGOAL - EMECO INDIA PRIVATE LIMITED, уменьшающий сумму по соответствующей статье.

На конец отчетного года числятся суммы **5 000 тыс. руб.** и **77 215 тыс. руб.**, в том числе:

- 77 215 тыс. руб. – сумма, предоставленная АО «Ростовгражданпроект» по договору процентного займа (проценты в размере ключевой ставки Банка России, действующей на последнее число каждого месяца в течение срока действия договора) сроком до 30 июня 2023 г. В качестве обеспечения договора займа Заемщик передал Обществу залог обыкновенные именные бездокументарные акции АО «Ростовгражданпроект» (залоговая стоимость акций - 130 414 тыс. руб.).
- 5 000 тыс. руб. - сумма, предоставленная АО «Ростовинвестпроект» по договору займа (проценты в размере 23% годовых) сроком до 31 декабря 2024 г.
- 29 тыс. руб. (эквивалент 450 USD) - паи в GOGOAL - EMECO INDIA PRIVATE LIMITED, адрес FF-33 OMAXE SQUARE, NEW DELHI, 10025 INDIA. Дата осуществления финансового вложения 23 января 2015 г. (долевое участие 26 %, низкий уровень контроля)
- 29 тыс. руб. – созданный Обществом резерв под обесценение финансовых вложений в размере - 100% стоимости финансовых вложений в паи GOGOAL - EMECO INDIA PRIVATE LIMITED, уменьшающий сумму по соответствующей статье.

Текущая рыночная цена по всем финансовым вложениям не определяется. В учете они числятся по стоимости первоначальных вложений.

### **Денежные средства и денежные эквиваленты**

По статье числится сумма денежных средств на рублевых, валютных и депозитных счетах организации на начало отчетного года – **10 008 тыс. руб.**, на конец отчетного года – **34 422 тыс. руб.** В том числе: на депозитном счете – 28 000 тыс. руб. сроком до 10 января 2023 г., процентная ставка 7,40 % годовых.

### **Прочие оборотные активы**

По статье «Прочие оборотные активы» указаны остатки оплаченных, но еще не списанных сумм расходов организации, которые списываются равномерно в течение срока действия договоров:

На начало отчетного года числится сумма **1 045 тыс. руб.**, в том числе:

- 642 тыс. руб. - по договорам страхования;
- 260 тыс. руб. - по членским взносам СРО;



*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год*

- 143 тыс. руб. - по правам на использование программных продуктов и сертификатов.

На конец отчетного года числится сумма **1 262 тыс. руб.**, в том числе:

- 747 тыс. руб. - по договорам страхования;
- 260 тыс. руб. - по членским взносам СРО;
- 170 тыс. руб. - по правам на использование программных продуктов и сертификатов
- 85 тыс. руб. – чек AXIS банка, выданный в связи с закрытием счета Общества.

**Отложенные налоговые обязательства**

По статье «Отложенные налоговые обязательства» указана часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль в последующих отчетных периодах:

На начало отчетного года числится сумма **749 тыс. руб.**

На конец отчетного года числится сумма **2 473 тыс. руб.**, в том числе 901 тыс. руб. – в связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

**Прочие долгосрочные обязательства**

По статье «Прочие обязательства»: на начало отчетного года числится сумма **14 385 тыс. руб.** – сумма причитающихся ПАО «ЛК Европлан» платежей по договору лизинга автомобиля до 30 ноября 2024 г.

На конец отчетного года числится сумма **9 413 тыс. руб.**, в том числе:

- 6 943 тыс. руб. – сумма причитающихся ПАО «ЛК Европлан» платежей по договору лизинга автомобиля до 30 ноября 2024 г.;
- 2 470 тыс. руб. – сумма обязательств по аренде офисов Общества - в связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

**Заемные средства**

По статье «Заемные средства» на начало отчетного периода числилась сумма **35 744 тыс. руб.** - заем, полученный от ООО "Энергомашэкспорт Групп" под 9,00% годовых со сроком погашения 01 мая 2017 года. ООО "Энергомашэкспорт Групп" согласно договору уступки права требования передало 14 января 2019 года АО «ИКЦ «Тяжмаш» (Кредитор) право требования по вышеуказанному договору займа. 04 мая 2022 года Общество и АО «ИКЦ Тяжмаш» подписали соглашение о прощении долга в размере 30 000 тыс. руб. Сумма процентов в размере 5 744 была выплачена Обществом Кредитору в соответствии с условиями соглашения.

**Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность на 31.12.2021 г составила **738 691 тыс. руб.** В том числе:

Контрагент	Счет учета	Сумма (тыс. руб.)
Авансы полученные		495 876
Расчеты с поставщиками	60.01	186 433
Расчеты с поставщиками	60.21	7 342
Итого		193 775
Прочие (НДС)	68.02	21 499

Прочие (налог на прибыль)	68.04	8 777
Прочие расчеты по договору лизинга	76.07	7 443
Страховые взносы в фонды	69	3 626
Прочие	76.39	4 836
Расчеты с персоналом по оплате труда	70	2 163
Прочие		696
Итого		49 040
Всего		738 691

Кредиторская задолженность на 31.12.2022 г. составила **632 229 тыс. руб.** В том числе:

Контрагент	Счет учета	Сумма (тыс. руб.)
Авансы полученные		472 506
<i>Расчеты с поставщиками</i>		
Расчеты с поставщиками	60.01	120 709
Расчеты с поставщиками	60.21	6 951
Итого		127 660
<i>Прочие</i>		
Прочие (НДС)	68.02	14 939
Прочие (налог на прибыль)	68.04	1 129
Страховые взносы в фонды	69	1 055
Прочие	76.39	2 564
Расчеты с персоналом по оплате труда	70	1 995
Прочие		10 381
Итого		32 063
Всего		632 229

#### **Оценочные обязательства**

По статье «Оценочные обязательства» на 31.12.2021 г. числится сумма **4 345 тыс. руб.**, на 31.12.2022 г. числится сумма **1 925 тыс. руб.** – сформированный на отчетную дату резерв на уплату предстоящих отпусков сотрудников Общества.

### **РАЗДЕЛ 5. Информация о доходах и расходах организации**

#### **Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг и себестоимость**

Выручка от продажи товаров, работ, услуг в 2021 году составила **3 062 938 тыс. руб.** Сумма распределяется следующим образом:

- 1 050 495 тыс. руб. – поставка комплектов рабочих колес, а также монтажных приспособлений для гидротурбин серии РК-750 для АО «Тяжмаш»;
- 514 640 тыс. руб. – поставка гидротурбинного оборудования для АО «Силовые Машины»;



- 477 300 тыс. руб. – поставка оборудования подстанции ГПП-36-бис для АО "Норильско-Таймырская энергетическая компания";
- 393 990 тыс. руб. – поставка запчастей к углеразмольным мельницам MBS 265 для NTPC Limited (ТЭС «Барх», Индия);
- 244 946 тыс. руб. – выполнение строительно-монтажных работ подстанции ГПП-36-бис для АО "Норильско-Таймырская энергетическая компания";
- 218 970 тыс. руб. - поставка комплектов рабочих колес, а также монтажных приспособлений для гидротурбин серии РК-550 для АО «Тяжмаш»;
- 47 642 тыс. руб. - пусконаладочные работы для Doosan Power Systems India Private Limited, (ТЭС «Барх», Индия);
- 33 219 тыс. руб. – СМР «Приморская ТЭС», ООО «Интер - РАО Инжиниринг»;
- 32 939 тыс. руб. - выполнение проектных, изыскательских работ, УХГЭС, Россия;
- 23 000 тыс. руб. - выполнение проектных, изыскательских работ по подстанции ГПП-36-бис для АО "Норильско-Таймырская энергетическая компания";
- 19 261 тыс. руб. - пусконаладочные работы на ТЭС БАРХ для NTPC Limited (ТЭС «Барх», Индия);
- 4 500 тыс. руб. - выполнение работ по предпроектному обследованию, и комплексных натурных испытаний ПЧ гидротурбин для АО «Тяжмаш»;
- 1 509 тыс. руб. - выполнение проектировочных работ для ГЭС, Россия;
- 527 тыс. руб. – оказание услуг по договору комиссии с АО «Тяжмаш».

Выручка от продажи товаров, работ, услуг в 2022 году составила **1 522 418 тыс. руб.**  
Сумма распределяется следующим образом:

- 1 244 063 тыс. руб. – поставка комплектов рабочих колес, а также монтажных приспособлений для гидротурбин серии РК-750 для АО «Тяжмаш»;
- 200 986 тыс. руб. - поставка комплектов рабочих колес, а также монтажных приспособлений для гидротурбин серии РК-550 для АО «Тяжмаш»;
- 40 407 тыс. руб. – выполнение строительно-монтажных работ подстанции ГПП-36-бис для АО "Норильско-Таймырская энергетическая компания";
- 10 576 тыс. руб. – предпроектное обследование существующей проточной части до реконструкции рабочих колес РК-750, услуги по шеф-монтажу, участие в проведении натурных (гарантийных) испытаний, проведение комплексных натурных испытаний гидроагрегата после реконструкции, перед и их после замены;
- 10 305 тыс. руб. – поставка оборудования подстанции ГПП-36-бис для АО "Норильско-Таймырская энергетическая компания";
- 5 543 тыс. руб. - выполнение проектных, изыскательских работ, УХГЭС, Россия;
- 4 500 тыс. руб. – услуги по шеф-монтажу РК-550;
- 3 252 тыс. руб. – работы по устранению дефектов оборудования (узлов и деталей составных частей направляющего аппарата №3;
- 1 595 тыс. руб. - выполнение проектных, изыскательских работ по подстанции ГПП-36-бис для АО "Норильско-Таймырская энергетическая компания";

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год*

- 1 068 тыс. руб. - выполнение проектировочных работ для ГЭС, Россия;
- 123 тыс. руб. – оказание услуг по договору комиссии с АО «Тяжмаш».

Себестоимость продаж в 2021 году составила **2 565 233 тыс. руб.** Сумма распределяется следующим образом:

- 1 006 981 тыс. руб. - поставка комплектов рабочих колес, а также монтажных приспособлений для гидротурбин серии РК-750 для АО «Тяжмаш»;
- 501 857 тыс. руб. - поставка гидротурбинного оборудования для АО «Силовые Машины»;
- 277 192 тыс. руб. - выполнение строительно-монтажных работ подстанции ГПП-36-бис для АО "Норильско-Таймырская энергетическая компания";
- 228 915 тыс. руб. - поставка оборудования подстанции ГПП-36-бис для АО "Норильско-Таймырская энергетическая компания";
- 222 586 тыс. руб. - поставка запчастей к углеразмольным мельницам MBS 265 для NTPC Limited (ТЭС «Барх», Индия);
- 205 961 тыс. руб. - поставка комплектов рабочих колес, а также монтажных приспособлений для гидротурбин серии РК-550 для АО «Тяжмаш»;
- 33 456 тыс. руб. - выполнение проектных, изыскательских работ по подстанции ГПП-36-бис для АО "Норильско-Таймырская энергетическая компания";
- 28 318 тыс. руб. - выполнение проектных, изыскательских работ, УХГЭС, Россия;
- 22 803 тыс. руб. - пусконаладочные работы для Doosan Power Systems India Private Limited, (ТЭС «Барх», Индия);
- 21 092 тыс. руб. – СМР «Приморская ТЭС», ООО «Интер - РАО Инжиниринг»;
- 9 699 тыс. руб. – пусконаладочные работы на ТЭС БАРХ для NTPC Limited (ТЭС «Барх», Индия);
- 4 320 тыс. руб. – выполнение работ по предпроектному обследованию и комплексных натурных испытаний ПЧ гидротурбин для АО «Тяжмаш», Россия;
- 2 053 тыс. руб. - выполнение проектировочных работ для ГЭС, Россия.

Себестоимость продаж в 2022 году составила **1 348 712 тыс. руб.** Сумма распределяется следующим образом:

- 1 087 900 тыс. руб. - поставка комплектов рабочих колес, а также монтажных приспособлений для гидротурбин серии РК-750 для АО «Тяжмаш»;
- 192 947 тыс. руб. - поставка комплектов рабочих колес, а также монтажных приспособлений для гидротурбин серии РК-550 для АО «Тяжмаш»;
- 35 936 тыс. руб. - выполнение строительно-монтажных работ подстанции ГПП-36-бис для АО "Норильско-Таймырская энергетическая компания";
- 10 099 тыс. руб. – предпроектное обследование существующей проточной части до реконструкции рабочих колес РК-750, услуги по шеф-монтажу, участие в проведении натурных (гарантийных) испытаний, проведение комплексных натурных испытаний гидроагрегата после реконструкции, перед и их после замены;
- 5 543 тыс. руб. - выполнение проектных, изыскательских работ, УХГЭС, Россия;
- 4 320 тыс. руб. - услуги по шеф-монтажу РК-550;
- 4 155 тыс. руб. - поставка оборудования подстанции ГПП-36-бис для АО "Норильско-Таймырская энергетическая компания";



- 3 252 тыс. руб. - работы по устранению дефектов оборудования (узлов и деталей составных частей направляющего аппарата №3;
- 2 705 тыс. руб. – расходы по шеф-монтажу (сверхурочно);
- 940 тыс. руб. - выполнение проектировочных работ для ГЭС, Россия;
- 915 тыс. руб. - выполнение проектных, изыскательских работ по подстанции ГПП-36-бис для АО "Норильско-Таймырская энергетическая компания".

#### **Расшифровка коммерческих и управленческих расходов**

Сумма коммерческих расходов за 2021 год составила **114 058 тыс. руб.**, в т. ч.:

- 46 538 тыс. руб. – оказание услуг по сопровождению экспортного контракта;
- 30 135 тыс. руб. - оплата труда;
- 13 917 тыс. руб. – транспортно-экспедиторские услуги;
- 8 832 тыс. руб. - страховые взносы с оплаты труда;
- 5 098 тыс. руб. – оплата питания вахтовикам;
- 3 654 тыс. руб. - расходы на служебные командировки;
- 3 253 тыс. руб. – представительские расходы;
- 868 тыс. руб. - сертификация СРО;
- 1 763 тыс. руб. – прочие расходы.

Сумма коммерческих расходов за 2022 год составила **101 279 тыс. руб.**, в т. ч.:

- 49 708 тыс. руб. – расходы в гарантийный период по подстанции ГПП-36-бис для АО "Норильско-Таймырская энергетическая компания";
- 31 079 тыс. руб. - оплата труда;
- 8 632 тыс. руб. - страховые взносы с оплаты труда;
- 3 279 тыс. руб. – представительские расходы;
- 2 308 тыс. руб. - расходы на служебные командировки;
- 1 822 тыс. руб. – оплата питания вахте;
- 1 624 тыс. руб. – консультационные и юридические услуги;
- 780 тыс. руб. - сертификация СРО;
- 688 тыс. руб. – расходы на страхование;
- 1 359 тыс. руб. – прочие расходы.

Сумма управленческих расходов за 2021 год составила **83 835 тыс. руб.**, в т. ч.:

- 43 727 тыс. руб. - оплата труда;
- 16 894 тыс. руб. - расходы на аренду;
- 9 797 тыс. руб. - страховые взносы с оплаты труда;
- 2 647 тыс. руб. - материальные затраты;
- 1 739 тыс. руб. - расходы на страхование;
- 1 725 тыс. руб. – транспортные и складские расходы;

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год*

- 1 595 тыс. руб. - юридические и аудиторские услуги;
- 1 304 тыс. руб. - расходы на содержание автотранспорта;
- 1 188 тыс. руб. - расходы на содержание офиса;
- 1 067 тыс. руб. - расходы на услуги связи;
- 521 тыс. руб. - расходы на программное обеспечение;
- 394 тыс. руб. – амортизация;
- 265 тыс. руб. - расходы на информационные услуги и печатные издания;
- 972 тыс. руб. – прочие расходы.

Сумма управленческих расходов за 2022 год составила **110 130 тыс. руб.**, в т. ч.:

- 55 491 тыс. руб. - оплата труда;
- 15 719 тыс. руб. - расходы на аренду;
- 12 280 тыс. руб. - страховые взносы с оплаты труда, прочие налоги;
- 10 216 тыс. руб. – амортизация;
- 2 795 тыс. руб. - материальные затраты;
- 2 783 тыс. руб. - расходы на страхование;
- 2 680 тыс. руб. - юридические и аудиторские услуги;
- 2 431 тыс. руб. - расходы на содержание автотранспорта;
- 1 717 тыс. руб. - расходы на содержание офиса;
- 1 003 тыс. руб. - расходы на услуги связи;
- 742 тыс. руб. – транспортные расходы;
- 562 тыс. руб. - расходы на программное обеспечение;
- 1 711 тыс. руб. – прочие расходы.

Общество не имеет информации о совокупных затратах на оплату использованных в течение года энергетических ресурсов, т.к. их стоимость является составной частью арендной платы.

**Прочие доходы**

В Отчете о финансовых результатах прочие доходы:

За 2021 год составляют **21 246 тыс. руб.**, в том числе:

- 19 783 тыс. руб. - курсовые разницы;
- 1 426 тыс. руб. – восстановление резерва по предстоящим отпускам.

За 2022 год составляют **133 017 тыс. руб.**, в том числе:

- 55 283 тыс. руб. – неустойка за нарушение поставщиком согласованных сроков поставки оборудования и за просрочку доукомплектовки оборудования программным обеспечением, компенсация за восстановление поврежденного при транспортировке оборудования;
- 42 599 тыс. руб. - курсовые разницы;
- 30 000 тыс. руб. – сумма прощенного долга по договору займа АО «ИКЦ «Тяжмаш»;
- 3 703 тыс. руб. – восстановление резерва по предстоящим отпускам;



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

- 1 416 тыс. руб. – реализация автомобиля Тойота Камри;
- 16 тыс. руб. – прочее.

**Прочие расходы**

В Отчете о финансовых результатах прочие расходы:

За 2021 год составляют **61 676 тыс. руб.**, в том числе:

- 25 000 тыс. руб. – благотворительный взнос СРОО «Общественно - патриотический комитет Самарской области»;
- 21 536 тыс. руб. - курсовые разницы;
- 9 069 тыс. руб. - банковские расходы, включая комиссии за выданные гарантии;
- 2 183 тыс. руб. - покупка валюты;
- 1 878 тыс. руб. – сумма удержания налога на доходы по услугам (TDS) в соответствии с законодательством Индии по контракту с NTPC Limited;
- 674 тыс. руб. - списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой;
- 483 тыс. руб. – оплата медицинских расходов.

За 2022 год составляют **92 594 тыс. руб.**, в том числе:

- 48 510 тыс. руб. - курсовые разницы;
- 36 718 тыс. руб. – безвозмездная передача имущества религиозной организации;
- 5 869 тыс. руб. - банковские расходы, включая комиссии за выданные гарантии;
- 427 тыс. руб. - списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой;
- 332 тыс. руб. – оплата судебных расходов;
- 738 тыс. руб. - прочее.

**Расшифровка обеспечений**

**Банковские гарантии выданные**

Номер гарантии	Валюта	Сумма гарантии	Эквивалент суммы в рублях РФ	Российский (основной) банк	Срок действия	Бенефициар
IGR21/SABR/1941	рубли	9 074 416,57	9 074 416,57	ПАО ВТБ	24.02.2023	ООО «Интер РАО – Инжиниринг»
IGR21/SABR/2065	рубли	120 240 000	120 240 000	ПАО ВТБ	10.05.2023	ПАО "Силовые машины"
IGR21/SABR/2064	рубли	58 454 283,60	58 454 283,60	ПАО ВТБ	09.07.2023	ПАО "Силовые машины"
IGR21/SABR/2097	рубли	2 532 583,43	2 532 583,43	ПАО ВТБ	23.12.2023	ООО «Интер РАО – Инжиниринг»
IGR22/SABR/2336	рубли	94 190 400	94 190 400	ПАО ВТБ	19.01.2024	ПАО "Силовые машины"
IGR22/SABR/2276	рубли	57 881 246,40	57 881 246,40	ПАО ВТБ	13.05.2024	ПАО "Силовые машины"
61-Г-22/1	рубли	47 853 420	47 853 420	АО ВБРР	14.05.2024	АО «НТЭК»

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год*

00740/GI/200824	Долл. США	10 920\$	806 722,64	АО Райффайзен банк	03.06.2024	NTPC LTD
00739/GI/200824	Долл. США	261 950\$	19 351 739,62	АО Райффайзен банк	03.06.2024	NTPC LTD

Обеспечения полученные

Номер гарантии/договора	Валюта	Сумма обеспечения	Эквивалент суммы в рублях РФ	Российский (основной) банк/регистратор	Срок действия	Принципал/ залогодатель
Гарантия №07/12	рубли	95 206 560	95 206 560	ГКР «ВЭБ.РФ»	30.11.2026	ПАО "Силовые машины"
Гарантия №00.19-2-1/09/001-11616	рубли	3 308 400	3 308 400	АО «АБ «Россия»	29.09.2023	ПАО "Силовые машины"
Гарантия №55/0000/0003/008-58	рубли	123 911 040	123 911 040	ПАО «Сбербанк РФ»	30.10.2024	ПАО "Силовые машины"
Гарантия №55/0000/0003/008-01	рубли	13 043 280	13 043 280	ПАО «Сбербанк РФ»	28.02.2023	ПАО "Силовые машины"
Договор залога акций	рубли	130 413 565	130 413 565	АО «Новый регистратор» Ростовский филиал	30.06.2023	АО «Ростовгражданпроект»

**РАЗДЕЛ 6. Информация о событиях после отчетной даты, условных фактах и рисках хозяйственной деятельности**

Существенных условных фактов и событий после отчетной даты на момент подготовки бухгалтерской отчетности не было.

Поскольку Общество не публикует годовую бухгалтерскую отчетность и считает, что информация, раскрытая в пояснениях достаточна для формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях его финансовом положении, Общество дополнительно не раскрывает информацию о влиянии рисков, рекомендованную к раскрытию в соответствии с Информацией Минфина России № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».

Общество подтверждает, что обострение политической ситуации из-за признания Луганской и Донецкой народных республик и наложение дополнительных санкций на Российскую Федерацию, а также события, связанные с проведением специальной военной операцией на Украине, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в отчетном периоде, в том числе на исполнение действующих контрактов Общества. Однако, в связи со сложностью выдачи банковских гарантий Заказчику – нерезиденту (NTPC, Индия) вследствие отключения части крупных российских банков от системы SWIFT сроки заключения экспортных контрактов на поставку оборудования Обществом и, соответственно, сроки самих поставок были перенесены с 2022 года на 2023 год. Общество ведет постоянную работу по выявлению, анализу, оценке и осуществлению контроля над рисками, связанными с сохранением негативной санкционной политики, а



также разрабатывает и внедряет мероприятия, обеспечивающие непрерывность деятельности Общества. Руководство Общества считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Общества в сложившихся обстоятельствах.

Неразрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет и внебюджетные фонды нет.

#### РАЗДЕЛ 7. Информация о связанных сторонах.

ООО «Корпорация Энергомашэкспорт» на 100 % принадлежит АО «Промэнергокомплект». Собственником АО "Промэнергокомплект" на 100% является АО "ИКЦ "Тяжмаш", 99,8% акций которого с 31.08.2020 г. принадлежит АО "Промэнергокомплект".

В течение 2022 г. выполнялись следующие операции со связанными сторонами:

Договор	Сумма (тыс. руб.)	Основание
Договор №84 от 15.03.2022	1 200	Приобретен автомобиль AUDI A8L
Договор №66КД от 12.04.2018	21 000	Произведена оплата по договору за оформление тендерной документации (DezDamPower Plant Extension EPC+ FProject)
Решение единственного участника от 05.05.2022	28 000	Вклад в имущество Общества с целью увеличения стоимости чистых активов

Договор	Сумма (тыс. руб.)	Основание
Соглашение о прощении долга от 04.04.2022	30 000	Прощение суммы займа по Договору уступки права требования от 14.01.2019
Соглашение о прощении долга от 04.04.2022	5 744	Уплата процентов по Договору уступки права требования от 14.01.2019

Долгосрочные выплаты физическим лицам трудовыми контрактами и аналогичными документами не предусмотрены.

В течение отчетного периода основному управленческому персоналу были выплачены краткосрочные вознаграждения на общую сумму 29 406 тыс. руб., кроме того сумма страховых взносов, начисленных на указанные выплаты составила 4 196 тыс. руб.

По состоянию на конец отчетного периода задолженность связанных сторон составляет 588 тыс. руб. - задолженность Общества перед основным управленческим персоналом по оплате труда за декабрь 2022 г.

#### РАЗДЕЛ 8. Условные обязательства и условные активы

На отчетную дату Общество выступало в качестве ответчика по судебному делу № А33-9929/2022 в Арбитражном суде Красноярского края по иску от 18.04.2022 ООО «Инженерный центр Лаборатория строительного контроля» о взыскании 2.330 тыс. руб. Требования истца удовлетворены судом частично. С Общества взыскано 428 тыс. руб. долга, 125 тыс. руб. неустойки, начисленной на 31.03.2022, неустойка, начиная с 02.10.2022 по дату фактической оплаты долга, а также судебные расходы. В

удовлетворении остальной части иска отказано. Апелляционная жалоба на решение Арбитражного суда Красноярского края от 17.01.2023 по делу № А33-9929/2022 рассматривалась Третьим Арбитражным апелляционным судом (05.04.2023 судебный акт арбитражного суда первой инстанции оставлен без изменений).

Обществу не известны существенные требования налоговых органов, предъявленные или не предъявленные, но которые могут быть предъявлены с высокой долей вероятности.

## РАЗДЕЛ 9. Отчет о движении денежных средств Общества.

Увязка с балансом:

Форма отчетности	Строка отчета	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
Бухгалтерский баланс	<b>1250</b>	10 008	34 422
Отчет о движении денежных средств	<b>4500</b>	10 008	34 422

Расшифровка прочих поступлений, платежей (тыс. руб.)		2022 год	2021 год
<b>4119</b>	<b>Прочие поступления (всего)</b>	<b>23 427</b>	<b>135 047</b>
<b>В т. ч.:</b>	Получено по посредническим договорам (сальдо)	180	
	НДС (сальдо)	23 247	19 923
	Возврат налогов, сборов		71
<b>4129</b>	<b>Прочие платежи (всего)</b>	<b>14 498</b>	<b>56 982</b>
<b>В т. ч.:</b>	Благотворительный взнос		25 000
	Уплачено по посредническим договорам (сальдо)		6 194
	Расходы по банковским гарантиям	5 591	8 114
	Расчеты с подотчетными лицами	7 955	14 287
	Покупка валюты	169	2 202
	Банковские расходы и комиссии	272	985
	Уплата прочих налогов	434	200
	Прочее	77	
<b>4320</b>	<b>Прочие платежи</b>	<b>1 209</b>	
<b>В т. ч.:</b>	Процентные расходы с аренды (ППА)	1 209	

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет открытых кредитных линий.

Остальные пункты статей 24, 25, подлежащие раскрытию согласно ПБУ 23/2011, в Обществе отсутствуют.

## РАЗДЕЛ 10. Учет расходов по налогу на прибыль.

Суммы отложенного налога на прибыль (сальдо начисленных в отчетном периоде отложенных налоговых активов, и отложенных налоговых обязательств) отражены в Отчете о финансовых результатах. Общество не сальдирует (не свертывает) суммы отложенных налоговых активов и обязательств в бухгалтерском балансе.

Для целей расчета текущего налога на прибыль за 2022 год Общество корректирует финансовый результат путем свертки курсовых разниц в отношении каждой не погашенной на конец 2022 года задолженности, в результате которой превышения отрицательных курсовых разниц над положительными учитываются в расходах, а превышения положительных разниц над отрицательными переносятся на будущее (согласно письму Минфина России от 22.12.2022 № 03-03-10/126074).



## РАЗДЕЛ 11. Раскрытие допущений

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и от других организаций. Несобственное имущество отражается на забалансовых счетах и учитывается обособленно от собственного имущества Общества.

Значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, при подготовке бухгалтерской отчетности не имеется.

На дату составления бухгалтерской отчетности Общество не располагает информацией о существенных событиях, произошедших после 31.12.2022 г. без знания о которых пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества.

Учетная политика применяется Обществом последовательно от одного отчетного года к другому. В отчетном периоде не было прекращенных операций.

28 апреля 2023 г

Генеральный директор

ООО «Корпорация Энергомашэкспорт»

И.М. Махмутов

