Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023г.

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 2022 г.	1 187 014	28 913	40 398	389 051	786 478
	За 2023г.	786 478	66 717	39 013	159 301	654 881
Объекты строительства, не прошедшие гос. регистрацию (08.7 счет)	За 2022 г.	242 542	0	0	0	242 542
	За 2023г.	242 542	0	0	0	242 542
Резервы под снижение ОС	За 2022г.	(1 170)	0	0	0	(1 170)
	За 2023г.	(1 170)	0	0	0	(1 170)
ИТОГО:	**За 2022 г.**	**1 428 386**	**28 913**	**40 398**	**389 051**	**1 027 850**
	За 2023 г.	**1 027 850**	**66 717**	**39 013**	**159 301**	**896 253**

1.1. Наличие и движение основных средств

Тыс. руб.

№ п/п	Наименование групп основных средств	Период	Данные на начало периода		Изменение за период				Данные на конец периода	
			1	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						Перв.ст-ть	Накопленная амортизация			
1	Здания	2022	1 313 144	(1 112 218)	0	0	0	(24 128)	1 313 144	(1 174 702)
		2023	1 313 144	(1 174 702)	0	0	0	(24 046)	1 313 144	(1 198 748)
2	Сооружение	2022	8 033 330	(7 429 567)	0	0	0	(279 632)	8 033 330	(7 709 199)
		2023	8 033 330	(7 709 199)	0	0	0	(100 674)	8 033 330	(7 809 873)
3	Передаточные устройства	2022	17 952	(14 090)	0	(300)	(300)	(681)	17 652	(14 471)
		2023	17 652	(14 471)	0	0	0	(681)	17 652	(15 152)
4	Машины и оборудование	2022	4 147 518	(3 737 004)	28 913	(39 983)	(39 983)	(124 072)	4 136 448	(3 821 093)
		2023	4 136 448	(3 821 093)	66 717	(38884)	(37 586)	(70 701)	4 164 281	(3 854 208)
5	Транспортные средства	2022	31 191	(25 553)	0	0	0	(809)	31 191	(26 362)
		2023	31 191	(26 362)	0	0	0	(809)	31 191	(27 171)
6	Производственный и хоз. инвентарь	2022	7 911	(7 440)	0	(69)	(69)	(127)	7 842	(7 498)
		2023	7 842	(7 498)	0	(129)	(129)	(105)	7 713	(7 474)
7	Земельные участки	2022	196	0	0	0	0	0	196	0
		2023	196	0	0	0		0	196	0
8	Прочие основные фонды	2022	1 143	(1 143)	0	46	(46)	0	1 097	(1 097)
		2023	1 097	(1 097)	0	0	0	0	1 097	(1 097)
	Итого	**2022**	**13 552 385**	**(12 365 371)**	**28 913**	**(40 398)**	**(40 398)**	**(429 449)**	**13 540 900**	**(12 754 422)**
		2023	**13 540 900**	**(12 754 422)**	**66 717**	**(39 013)**	**(37 715)**	**(197 016)**	**13 568 604**	**(12 913 723)**

1.2. Иное использование основных средств

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2023	На 31 декабря 2022	На 31 декабря 2021
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	434	434	434
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	514 276	507 910	508 271
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	1 170
Иное использование основных средств (залог и др.)	8 948 373	8 948 373	8 948 373

1.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки,модернизации за 2023 год

Изменение стоимости основных средств в результате реконструкции, достройки, модернизации за 2023год 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	**2023**	100	0	0	100
		2022	100	0	0	100
ООО «Енисей-Сервис»	Займ	**2023**	32 121	0	0	32 121
		2022	32 121	0	0	32 121
Полар Ойл	Займ	**2023**	206 665	0	0	206 665
		2022	162 065	44 600	0	206 665
ООО « Скеттон»	Займ	2023	32 000	0	0	32 000

Наименование предприятия	Вид долгосрочных финансовых вложений	Период	Балансовая стоимость на начало года	Приобретение	Продажа/ погашение	Балансовая стоимость на конец года
		2022	32 000	0	0	32 000
Итого долгосрочные финансовые вложения		2023	270 886	0	0	270 886
		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	2023	40 457	0	0	40 457
		2022	40 457	0	0	40 457
ООО «БНГ-Технолоджи»	Уступка прав требования	2023	1000	0	(1000)	0
		2022	1 000	0	0	1 000
ООО «Енисей-Сервис»	Уступка прав требования	2023	35 178	0	0	35 178
		2022	35 178	0	0	35 178
ООО «Развитие Регионов»	Уступка прав требования	2023	117 052	0	0	117 052
		2022	117 052	0	0	117 052
Полар Ойл	Уступка прав требования	2023	128	0	0	128
		2022	128	0	0	128
Итого краткосрочные финансовые вложения		2023	193 815	0	(1 000)	192 815
		2022	193 815	0	0	193 815
Всего финансовые вложения		2023	464 701	0	(1 000)	463 701
		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 ООО «Енисей-Сервис» - является долевым.

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

3.Отложенные налоговые активы (строка 1180 бухгалтерского баланса)

Расшифровка отложенных налоговых активов представлена в таблице:

Тыс. руб.

Наименование актива	*Сальдо на 31.12.22 г.*	*Возникло*	*Погашено*	*Сальдо на 31.12.23*
Курсовые разницы	2 683	919 573	291 499	630 757
Основные средства	6 261	0	84	6 177
Резервы отпусков	12 894	5 162	2 415	15 641
Убытки прошлых лет	2 457 309	189 346	76 394	2 570 261
итого	**2 479 147**	**1 114 081**	**370 392**	**3 222 836**

4.Прочие внеоборотные активы (строка 1190 бухгалтерского баланса)

4.1 Наличие внеоборотных активов

Тыс. руб.

Наименование актива	*Сальдо на 31.12.22*	*Сальдо на 31.12.23*
Незавершенное строительство	975 042	975 946
Резерв под снижение незавершенного строительства	(379 237)	(379 237)
Оборудование к установке	11 026	30 722
Резерв под снижение оборудования к установке	(1 594)	(1 594)
Долгосрочные расходы в будущем	8 321	11 005
Авансы, выданные для капитального строительства	1 585	5 790
итого	**615 143**	**642 632**

4.2 Незавершенные капитальные вложения и резервы

Тыс. руб.

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 2023 г.	975 042	18 312		17 408	975 946
		За 2022 г.	977 728	4563		7249	975 042
В том числе Поисковая скважина № 1 «Пихтовой		За 2023 г.	379 237	0	0	0	379 237
		За 2022 г.	379 237				379 237

структуры»							
Резервы под снижение незавершенного строительства		За 2023 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 2023 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 выбытие 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 2023 г.	467 689	12 712 652	(12 552 425)	627 916
в т.ч.					
Сырье и материалы (10)	за 2022 г	329 396	2 033 610	(1 995 628)	367 378
	За 2023 г.	367 378	2 690 807	(2 739 970)	318 215
Готовая продукция (43) всего:	за 2022 г	243 484	7 480 223	(7 625 397)	98 310
	За 2023 г.	98 310	9 911 849	(9 706 270)	303 889
из них:					
Готовая продукция нефть	за 2022 г	148 154	6 750 356	(6 846 646)	51 864
	За 2023 г.	51 864	7 365 331	(7 260 126)	157 069
Готовая продукция нефтепродукты	за 2022 г	95 330	729 867	(778 751)	46 446
	За 2023 г.	46 446	2 546 518	(2 446 144)	146 820
Расходы, подлежащие списанию в будущих периодах	за 2022 г	58 378	38 456	(92 121)	4 713
	За 2023 г.	4 713	109 664	(106 185)	8 192
Резервы под снижение материальных ценностей	за 2022 г	(2 448)	(51)	(315)	(2 712)

	За 2023 г.	(2 712)	332	0	(2 380)

5.2. Запасы в залог не передавались.

6. Дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса)

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. составила 7 627 217 тыс. руб., в том числе:
- расчеты с покупателями и заказчиками - 3 025 281 тыс. руб.
- авансы, выданные поставщикам и подрядчикам – 207 315 тыс. руб., в т.ч. авансы, выданные за материалы и оборудование –55 008 тыс. руб., за услуги –152 307 тыс. руб.) за минусом НДС с авансов полученных 76ВА 10 201 тыс.р. и авансов на капитальное строительство 08 счет –5 790 тыс.р.
- прочие дебиторы – 4 410 612 тыс. руб.

в т.ч. 2 654 тыс. руб. «Расчеты по налогам и сборам»,
- 156 476 тыс.руб. « Расчеты по операторским договорам»
- 159 тыс. руб. « Расчеты с подотчетными лицами»
- 1 500 тыс.руб. «Расчеты с персоналом»
- 4 249 823 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
	2023	79 649	1 370 183	(1 258 508)	191 324
Расчеты с покупателями и заказчиками (62)	2022	1 581 509	9 583 582	(9 271 232)	1 893 859
	2023	1 893 859	9 426 774	(8 295 352)	3 025 281
Расчеты по налогам и сборам (68)	2022	36 525	31 731	(33 939)	34 317
	2023	34 317	3	(31 666)	2 654
Расчеты с подотчетными лицами (71)	2022	165	261	(165)	261
	2023	261	41	(143)	159
Прочие расчеты с разными дебиторами (76.5)	2022	3 474 285	1 460 485	(530 346)	4 404 424
	2023	4 404 424	130 725	(285 329)	4 249 820
Прочие расчеты с разными дебиторами (76.9)	2022	150 986	0	(0)	150 986
	2023	150 986	0	(0)	150 986
Прочие расчеты с разными дебиторами (76,10)	2022	1 221	4 269	0	5 490
	2023	5 490	0	0	5 490
Прочие расчеты с разными дебиторами (76.1)	2022	103	2 396	(2 496)	3
	2023	3	0	(0)	3
Расчеты с персоналом по прочим операциям (73)	2022	1 500	50	(1 550)	0
	2023	0	3 500	(2 000)	1 500

Наименование счета учета	Период	На начало периода	Возникновение	Гашение	На конец периода
Расчеты по претензиям 76.2	2022	4 640	0	0	4 640
	2023	4 640	0	(4 640)	0
Резервы по сомнительным долгам	2022	(4 640)	0	0)	(4 640)
	2023	(4 640)	0	4 640	0
итого	**2022**	**5 338 052**	**11 893 393**	**(10 662 456)**	**6 568 989**
	2023	**6 568 989**	**10 931 226**	**(9 872 998)**	**7 627 217**

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
	2023	191 324	191 324	0
Расчеты с покупателями и заказчиками (62)	2022	1 893 859	1 893 859	0
	2023	3 025 281	3 025 281	0
Расчеты по налогам и сборам (68)	2022	34 317	34 317	0
	2023	2 654	2 654	0
Расчеты с подотчетными лицами (71)	2022	261	261	0
	2023	159	159	0
Прочие расчеты с разными дебиторам (76.5)	2022	4 404 424	5 552	4 398 872
	2023	4 249 820	12 259	4 237 561
Прочие расчеты с разными дебиторами (76.9)	2022	150 986	150 986	0
	2023	150 986	150 986	0
Прочие расчеты с разными дебиторами (76.1)	2022	3	3	0
	2023	3	3	0
Расчеты с персоналом по прочим операциям (73)	2022	0	0	0
	2023	1 500	1 500	0
Прочие расчеты с разными дебиторами (76.10)	2022	5 490	5 490	0
	2023	5 490	5 490	0
ИТОГО	**2022**	**6 568 989**	**2 170 117**	**4 398 872**

Наименование счета учета	Период	Всего задолженность на конец года	Краткосрочная	Долгосрочная
	2023	7 627 217	3 389 656	4 237 561

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

По результатам проведенной инвентаризации расчетов с дебиторами на 31.12.2023 г. просроченная дебиторская задолженность составила 884 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 31.12.22 г.*	*Возникло*	*Погашено*	*Сальдо на 31.12.23*
Курсовые разницы	154 229	0	154 229	0
Основные средства	90 380	0	12 944	77 437
Готовая продукция	14 326	111 453	91 734	34 044
итого	**258 935**	**111 453**	**258 907**	**111 481**

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

8.1 Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. составила 8 264 505 тыс. руб.:

в том числе: перед поставщиками и подрядчиками - 324 071 тыс. руб., в том числе по расчетам за материалы и оборудование 9 322 тыс. руб. и за услуги 314 749 тыс. руб.,

перед персоналом организации –41 911 тыс. руб.,

перед внебюджетными фондами – 98 159 тыс. руб.,

по налогам и сборам – 4 849 716 тыс. руб.,

прочие кредиторы –2 950 648 тыс. руб., в том числе расчеты с покупателями и заказчиками –25 339 тыс. руб., расчеты с подотчетными лицами - 747 тыс. руб., расчеты с агентами- 23 296 тыс. руб., прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 1 730 041 тыс. руб., прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами в валюте – 1 223 657 тыс. руб., за минусом НДС с авансов выданных 76АВ – 52 432 (т. р.)

Движение кредиторской задолженности отражено в таблице:

Тыс. руб.

Наименование счета учета	*Период*	*На начало периода*	*Возникновение*	*Гашение*	*На конец периода*
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (60)	2022	274 480	1 104 368	(1 084 868)	293 980
	2023	293 980	1 504 252	(1 474 161)	324 071

Наименование счета учета	*Период*	*На начало периода*	*Возникновение*	*Гашение*	*На конец периода*
Расчеты с покупателями и заказчиками (62)	2022	570 500	846 110	(1 257 015)	159 595
	2023	159 595	1 682 581	(1 816 837)	25 339
Расчеты по налогам и сборам (68)	2022	1 850 934	14 617 185	(12 728 218)	3 739 901
	2023	3 739 901	6 800 830	(5 691 015)	4 849 716
Расчеты по социальному страхованию (69)	2022	68 937	323 781	(303 280)	89 438
	2023	89 438	258 097	(249 376)	98 159
Расчеты с подотчетными лицами (71)	2022	565	35 363	(34 981)	947
	2023	947	29 277	(29 477)	747
Расчеты по имущественному страхованию (76,1)	2022	0	143	(2)	141
	2023	141	1 673	(1 360)	454
Прочие расчеты с разными кредиторами (76.5)	2022	1 701 601	18 288	(18 013)	1 701 876
	2023	1 701 876	29 015	(25 567)	1 705 324
Прочие расчеты с дебиторами и кредиторами в у.е. (76.8)	2022	27 361	12 364	(20 732)	18 993
	2023	18 993	7 752	(2 482)	24 263
Прочие расчеты с разными кредиторами (76.55)	2022	912 969	439 548	(469 768)	882 749
	2023	882 749	359 882	(116 812)	1 125 819
Прочие расчеты с разными кредиторами (76.65)	2022	629 846	917 321	(1 376 824)	170 343
	2023	170 343	18 110	(90 615)	97 838
Задолженность перед персоналом (70)	2022	38 770	809 024	(811 372)	36 422
	2023	36 422	831 199	(825 710)	41 911
Расчеты с агентами (76.17,76.19, 76.20)	2022	12 078	62 720	(69 754)	5 044
	2023	5 044	84 280	(66 028)	23 296
НДС по авансам полученным(76АВ)	2022	(119 174)	(829 414)	905 278	(43 310)
	2023	(43 310)	(1 023 672)	1 014 550	(52 432)
итого	**2022**	**5 968 867**	**18 356 801**	**(17 269 549)**	**7 056 119**
	2023	**7 056 119**	**10 583 276**	**(9 374 890)**	**8 264 505**

8.2 Просроченная кредиторская задолженность в 2023 году составила 37 450,1 тыс. руб., которая была списана на основании приказа руководителя.

9. Затраты на производство.

Тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022 год	За 2023 год
Материальные затраты	422 338	361 799
Затраты на оплату труда	808 679	865 311
Отчисления на социальные нужды	191 735	210 545
Амортизация	412 344	196 815
Прочие затраты	5 621 177	5 826 099
Итого по элементам затрат	**7 456 273**	**7 460 569**
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): Готовая продукция 43 счет плюс Товары отгруженные 45 счет	145 174	(205 579)
Итого расходы по обычным видам деятельности	**7 601 447**	**7 254 990**

10. Оценочные обязательства.

Тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано, как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	129 492	148 468	131 031	0	146 929
В том числе: Обесценивание объектов незавершенного строительства	0	0	0	0	0
Предстоящие расходы и платежи	22 682	0	0	0	22 682
Предстоящие отпуска	106 810	148 468	131 031	0	124 247

11. Обеспечение обязательств.

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	1 443 452	1 202 452
В том числе:		
Векселя простые	1 443 452	1 202 452
Выданные - всего	9 118 716	9 046 211
В том числе: Имущество в залоге	8 948 373	8 948 373
Векселя простые	170 343	97 838

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 2023 г. составила 560 человек, заработная плата основного ключевого управленческого персонала за 2023 г. составила 49 186 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-Сынатыском месторождении». Срок действия лицензии - 31.12.2108 года.
СЫК 14671 ЗЭ	Лицензия на право пользования недрами «Размещение промышленных стоков на Западно-Сынатыском 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-Сынатыского 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-Сынатыского 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.
	Лицензия на осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц

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" (ПБУ1/2008г.)

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

Учетная политика 2023 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 2023 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 2023 году использовался метод начисления, в 2024 году данный метод будет сохранен.

В 2023 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 2024 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 31.12.2023 г.**	**Обеспечение**
Vuzerson Associates LTD ЗАО РФБ-Raiffazen Bank International AG	Кредитный договор б/№ от 13.12.10 СубТранш А **Основной долг**	07-2024	4,5%+ Libor	209 509 166,77 руб. 2 978 626,86 USD	267 147 979,41руб. 2 978 626,86 USD	залог основных средств (Площадка № 1, Площадка № 2 КППН)
Feromo Investments(Кипр)-(19 723 076,98). Vuzerson Associates LTD - (32 871 794,96) Global International Investment Group Limited (Гонконг) (13 148 717,98)	Кредитный договор б/№ от 13.12.10 Транш А **Основной долг**	07-2024	4,5%+ Libor	4 624 239 757,40 руб. 65 743 589,94 USD	5 896 430 817,62 руб. 65 743 589,94 USD	залог основных средств (Площадка № 1, Площадка №

Наименование организации заимодавца	Договор	Срок погашения по договору	Ставка	Задолженность на 31.12.2022 г.	Задолженность на 31.12.2023 г.	Обеспечение
ЗАО РФБ-Raiffazen Bank International AG						2 КППН)
Коммерцбанк АГ (Прага)	Кредитный договор №075/133/002 от 10.07.2008г. **Проценты**	10-2028	0,55%+ EURIBOR	4 285 710,09 руб. 56 647,85 EUR	19 842 510,35 руб. 200 041,64 EUR	последующий залог основных средств (Площадка № 1, Площадка № 2 КППН)
Коммерцбанк АГ (Прага)	Кредитный договор №075/133/003 от 18.02.09 **Проценты**	10-2028	1,75%+ EURIBOR	4 811 985,75 руб. 63 604,08 EUR	22 500 118,26 руб. 226 834,23 EUR	последующий залог основных средств (Площадка № 1, Площадка № 2 КППН)
Feromo Investments(Кипр)--ЗАО РФБ-Raiffazen Bank International AG	Кредитный договор б/№ от 13.12.10 Транш В **Основной долг**	07-2024	5,25%+ Libor	2 127 709 375 руб. 30 250 000 USD	2 713 071 075 руб. 30 250 000 USD	залог основных средств (Площадка № 1, Площадка № 2 КППН)
Коммерцбанк АГ (Прага)	Кредитный договор №075/133/002 от 10.07.2008г. **Основной долг**	10-2028	0,55%+ EURIBOR	697 424 982,34 руб. 9 218 455,05 EUR	914 396 071,47руб. 9 218 455,05 EUR	последующий залог основных средств (Площадка № 1, Площадка № 2 КППН)
Коммерцбанк АГ (Прага)	Кредитный договор №075/133/003 от 18.02.2009г. **Основной долг**	10-2028	1,75%+ EURIBOR	773 588 970,42 руб. 10 225 178,81 EUR	1 014 254 914 руб. 10 225 178,81 EUR	последующий залог основных средств (Площадка № 1, Площадка № 2 КППН)
Feromo Investments(Кипр)-(19 723 076,98). Vuzerson Associates LTD - (32 871 794,96) Global International Investment Group Limited (Гонконг) (13 148 717,98) ЗАО РФБ-Raiffazen Bank International AG	Кредитный договор б/№ от 13.12.10 СубТранш А **Проценты**	07-2024	4,5 %+ Libor	2 780 579 051,51 руб. 39 531 957,37 USD	4 330 310 477,69 руб. 48 281 776,75 USD	залог основных средств (Площадка № 1, Площадка № 2 КППН)
Vuzerson Associates LTD ЗАО РФБ-Raiffazen Bank	Кредитный договор б/№ от 13.12.10 Транш А	07-2024	4,5 %+ Libor	126 387 290,17 руб.	196 677 578,80 руб.	залог основных средств

Наименование организации заимодавца	Договор	Срок погашения по договору	Ставка	Задолженность на 31.12.2022 г.	Задолженность на 31.12.2023 г.	Обеспечение
International AG	**Проценты**			1 796 869,24 USD	2 192 901,18 USD	(Площадка № 1, Площадка № 2 КППН)
Feromo Investments(Кипр)--ЗАО РФБ-Raiffazen Bank International AG	Кредитный договор б/№ от 13.12.10 Транш В **Проценты**	07-2024	5,25%+ Libor	1 410 616 957,40 руб. 20 054 977,18 USD	2 183 938 842,03 руб. 24 350 320,41USD	залог основных средств (Площадка № 1, Площадка № 2 КППН)
Краткосрочные обязательства в рублях				**12 759 153 246,85**	**17 558 570 384,73**	
Краткосрочные обязательства в USD				**160 356 020,59**	**173 797 215,14**	
Краткосрочные обязательства в EUR				**19 563 885,79**	**19 870 509,73**	
Стоимость имущества в залоге на 31.12.2023 г. (руб.)						**8 948 373**

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 01/01/2023	Возникло обязательств	Погашено обязательств	Остаток задолженности на 31/12/2023	Списано дебиторской задолженности	Величина образованного резерва
Bavex AG	Услуги	Безналичный расчет	0	0	0	0	0	0
ООО «Енисей-Сервис»	Услуги	Безналичный расчет	102 624	4 371	(0)	106 995	0	0

13. Сведения о постоянных налоговых обязательств представлены в таблице:

Тыс. руб.

2023 год

Постоянное налоговое обязательство (ПНО)	Бухгалтерский учет (сумма)	Налоговый учет (сумма)	Разницы	Сумма ПНО
Всего:				**12 990**
Амортизация ОС не производственных фондов	110	0	110	22
Выплаты и перечисления средств, связанные с	1 183	0	1 183	237

благотворительностью				
ТМЦ не производственного характера	1 172	0	1 172	234
Штрафы, пени	521	0	521	104
Питание и обслуживание	29 012	0	29 012	5 802
Проезд персонала	8 995	0	8 995	1 799
Содержание квартир	105	0	105	21
Прочие расходы непроизводственного характера, не принимаемые для целей налогообложения	16 250	0		3 250
Убытки прошлых лет	38	0	38	8
Просроченная дебиторская задолженность	884	0	884	177
Представительские расходы	5 078	0	5 078	1 016
Материальная помощь, единовременные премии	1 602	0	1 602	320
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 2023 года Компанией получен убыток в размере 3 946 306 тыс. руб. За аналогичный период прошлого года получен убыток в размере 219 956 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**	**2023 год**
Выручка от реализации товаров (работ, услуг) - всего	Тыс. руб.	7 788 714	7 928 155
В том числе:			
Нефть	Тыс. руб.	6 729 758	5 860 183
Нефтепродукты	Тыс. руб	212 680	1 071 280
Прочая реализация	Тыс. руб.	846 276	996 692

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 2024 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 2023 год (строка 2330,2350 Отчета о финансовых результатах)

Наименование расхода	**Ед. измерения**	**2023 год**
Расходы от реализации основных средств	Тыс. руб.	245
Расходы от реализации ТМЦ	Тыс. руб.	22 507
% к уплате	Тыс. руб.	1 191 586
Реализация валюты	Тыс. руб.	1 510
Прочие выплаты	Тыс. руб.	63 638
Питание и проживание сотрудников	Тыс. руб.	29 012
Социальные выплаты, благотворительность	Тыс. руб.	1 183
Просроченная Дт.задолженность	Тыс. руб.	884
Расходы в простое	Тыс. руб.	0
Налог на имущество	Тыс. руб.	18 986
Услуги банка	Тыс. руб.	1 015
Курсовые разницы	Тыс. руб.	5 947 939
Итого	**Тыс. руб.**	**7 278 505**

15.2 Расшифровка прочих доходов расходов

15.2.1 Расшифровка прочих доходов за 2023 год (строка 2320, 2340 Отчета о финансовых результатах)

Тыс. руб.

Наименование дохода	**Ед. измерения**	**2023 год**
Доходы от продажи основных средств	Тыс. руб.	4 125
Курсовая разница	Тыс. руб.	1 919 687

Доходы от реализации валюты	Тыс. руб.	99
Просроченная кредиторская задолженность	Тыс. руб.	42 713
Доходы от реализации ТМЦ	Тыс. руб.	22 507
% к получению	Тыс. руб.	82 345
Прочие доходы	Тыс. руб.	13 199
Итого доходы	Тыс. руб.	**2 084 675**

Прочая информация

Курс доллара на 31.12.22 г. –70,3375 руб., на 31.12.23 г.- 99,1919 руб.

Курс евро на 31.12.22 г.- 75, 6553 руб., на 31.12.23 г. –89,6883 руб.

Генеральный директор М.В.Топорков

Главный бухгалтер Е.А. Дудина

«28» февраля 2024 г.