# Пояснения

## к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024г.

## 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 2023 г. | 786 478 | 66 717 | 39 013 | 159 301 | 654 881 |
| | За 2024г. | 654 881 | 143 497 | 2 053 | 183 498 | 612 827 |
| Объекты Основных средств, не прошедшие гос. Регистрацию (01.08 счет) | За 2023 г. | 242 542 | 0 | 0 | 0 | 242 542 |
| | За 2024г. | 242 542 | 0 | 0 | 0 | 242 542 |
| Резервы под снижение ОС | За 2023г. | (1 170) | 0 | 0 | 0 | (1 170) |
| | За 2024г. | (1 170) | 0 | 0 | 0 | (1 170) |
| ИТОГО: | **За 2023 г.** | **1 027 850** | **66 717** | **39 013** | **159 301** | **896 253** |
| | **За 2024 г.** | **896 253** | **143 497** | **2 053** | **183 498** | **854 199** |

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 | 2023 | 1 313 144 | (1 174 702) | 0 | 0 | 0 | (24 046) | 1 313 144 | (1 198 748) |
| | | 2024 | 1 313 144 | (1 198 748) | 4 206 | 0 | 0 | (24 005) | 1 317 350 | (1 222 753) |
| 2 | Сооружение | 2023 | 8 033 330 | (7 709 199) | 0 | 0 | 0 | (100 674) | 8 033 330 | (7 809 873) |
| | | 2024 | 8 033 330 | (7 809 873) | 70 186 | 0 | 0 | (79 180) | 8 103 516 | (7 889 053) |
| 3 | Машины и оборудование | 2023 | 4 136 448 | (3 821 093) | 66 717 | (38 884) | (37 586) | (70 701) | 4 164 281 | (3 854 208) |
| | | 2024 | 4 164 281 | (3 854 208) | 68 771 | (1 457) | (1 457) | (80 820) | 4 231 595 | (3 933 571) |
| 4 | Транспортные средства | 2023 | 31 191 | ( 26 362) | 0 | 0 | 0 | (809) | 31 191 | ( 27 171) |
| | | 2024 | 31 191 | ( 27 171) | 334 | (596) | (596) | (811) | 30 929 | ( 27 386) |
| 5 | Производственный и хоз. Инвентарь | 2023 | 7 842 | (7 498) | 0 | (129) | (129) | (105) | 7 713 | (7 474) |
| | | 2024 | 7 713 | (7 474) | 0 | 0 | 0 | (55) | 7 713 | (7 529) |
| 6 | Земельные участки | 2023 | 196 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 196 | 0 |
| | | 2024 | 196 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 196 | 0 |
| 7 | Прочие основные фонды | 2023 | 18 749 | (15 568) | 0 | 0 | 0 | (681) | 18 749 | (16 249) |
| | | 2024 | 18 749 | (16 249) | 0 | 0 | 0 | (680) | 18 749 | (16 929) |
| | Итого | **2023** | **13 540 900** | **(12 754 422)** | **66 717** | **(39 013)** | **(37 715)** | **(197 016)** | **13 568 604** | **(12 913 723)** |
| | | **2024** | **13 568 604** | **(12 913 723)** | **143 497** | **(2053)** | **(2053)** | **(185 551)** | **13 710 048** | **(13 097 221)** |

1.2. Иное использование основных средств

Тыс. руб.

| Наименование показателя | На 31 декабря 2024 | На 31 декабря 2023 | На 31 декабря 2022 |
|---|---|---|---|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (011) | 434 | 434 | 434 |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (001) | 514 276 | 514 276 | 507 910 |

| Наименование показателя | На 31 декабря 2024 | На 31 декабря 2023 | На 31 декабря 2022 |
|---|---|---|---|
| Объекты Основных средств, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации (01.08) | 242 542 | 242 542 | 242 542 |
| Основные средства, переведенные на консервацию (01.01) | 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 2024 год

Изменение стоимости основных средств в результате реконструкции, достройки, модернизации за 2024 год отсутствует

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

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

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

Тыс. руб.

| Наименование предприятия | Вид долгосрочных финансовых вложений | Период | Балансовая стоимость на начало года | Приобретение | Продажа/ погашение | Балансовая стоимость на конец года |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ООО «Енисей-Сервис» | Вклад в уставный капитал | **2024** | 100 | 0 | 0 | 100 |
| | | **2023** | 100 | 0 | 0 | 100 |
| ООО «Енисей-Сервис» | Займ | **2024** | 32 121 | 40 457 | 0 | 72578 |
| | | **2023** | 32 121 | 0 | 0 | 32 121 |
| Полар Ойл | Займ | **2024** | 206 665 | 0 | 0 | 206 665 |
| | | **2023** | 206 665 | 0 | 0 | 206 665 |
| ООО « Скеттон» | Займ | 2024 | 32 000 | 0 | 0 | 32 000 |
| | | 2023 | 32 000 | 40 457 | 0 | 72 578 |
| **Итого долгосрочные финансовые вложения** | | 2024 | 270 886 | 40 457 | 0 | 311 343 |
| | | 2023 | 226 286 | 0 | 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 | 2024 | 40 457 | 0 | 40 457 | 0 |
| | | 2023 | 40 457 | 0 | 0 | 40 457 |
| ООО «Енисей-Сервис» | Уступка прав требования | 2024 | 35 178 | 0 | 0 | 35 178 |
| | | 2023 | 35 178 | 0 | 0 | 35 178 |
| ООО «Развитие Регионов» | Уступка прав требования | 2024 | 117 052 | 0 | 0 | 117 052 |
| | | 2023 | 117 052 | 0 | 0 | 117 052 |
| Полар Ойл | Уступка прав требования | 2024 | 128 | 0 | 0 | 128 |
| | | 2023 | 128 | 0 | 0 | 128 |
| **Итого краткосрочные финансовые вложения** | | 2024 | 192 815 | 0 | (40457) | 152 358 |
| | | 2023 | 193 815 | 0 | (1000) | 192 815 |
| **Всего финансовые вложения** | | 2024 | 463 701 | 40 457 | (40 457) | 463 701 |
| | | 2023 | 464701 | 0 | (1 000) | 463701 |

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, , Полар Ойл, Скеттон являются долговыми.

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

Расшифровка отложенных налоговых активов представлена в таблице:

ыс. руб.

| *Наименование актива* | *Сальдо на 31.12.23 г.* | *Возникло* | *Погашено* | *Сальдо на 31.12.24* |
|---|---|---|---|---|
| **Курсовые разницы** | 630 757 | 3 518 350 | 632 994 | 3 516 113 |
| **Основные средства** | 6177 | 72 | 783 | 5 466 |
| **Резервы отпусков** | 15 641 | 17 968 | 0 | 33 609 |
| **Убытки прошлых лет** | 2 570 261 | 137 644 | 0 | 2 707 905 |
| **Готовая продукция** | 0 | 39 | 0 | 39 |
| **Пересчет отложенного актива в связи с изменением ставки** | 0 | 1 565 783 | 0 | 1 565 783 |
| | | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **итого** | **3 222 836** | **5 239 857** | **633 777** | **7 828 915** |

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

4.1 Наличие внеоборотных активов

Тыс. руб.

| *Наименование актива* | *Сальдо на 31.12.23* | *Сальдо на 31.12.24* |
|---|---|---|
| **Незавершенное строительство** | 975 946 | 900 036 |
| **Резерв под снижение незавершенного строительства** | (379 237) | (379 237) |
| **Оборудование к установке** | 30 722 | 30 722 |
| **Резерв под снижение оборудования к установке** | (1 594) | (1 594) |
| **Долгосрочные расходы в будущем** | 11 005 | 25 196 |
| **Авансы, выданные для капитального строительства** | 5 790 | 7 412 |
| **итого** | **642 632** | **582 535** |

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 2024 г. | 975 946 | 4 801 | 7176 | 73 535 | 900 036 |
| | | За 2023 г. | 975 042 | 18 312 | | 17 408 | 975 946 |
| В том числе Поисковая скважина № 1 «Пихтовой структуры» | | За 2024 г. | 379 237 | 0 | 0 | 0 | 379 237 |
| | | За 2023 г. | 379 237 | | | | 379 237 |
| Резервы под снижение незавершенного строительства | | За 2024 г. | (379 237) | 0 | 0 | 0 | (379 237) |
| | | За 2023 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 2024 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 2024 г. | 627 916 | 8 944 805 | (8 802 561) | 770 160 |
| | За 2023 г. | 467 689 | 12 712 652 | (12 552 425) | 627 916 |
| в т.ч. | | | | | |
| **Сырье и материалы (10)** | за 2024 г | 318 215 | 627 485 | (589673) | 356 027 |
| | За 2023 г. | 367 378 | 2 690 807 | (2 739 970) | 318 215 |
| **Готовая продукция (43) всего:** | за 2024 г | 303 889 | 8 043 145 | (7 998 095) | 348 939 |
| | За 2023 г. | 98 310 | 9 911 849 | (9 706 270) | 303 889 |
| из них: | | | | | |
| Готовая продукция нефть | за 2024 г | 157 069 | 7 654 634 | (7 678 019) | 133 684 |
| | За 2023 г. | 51 864 | 7 365 331 | (7 260 126) | 157 069 |
| Готовая продукция нефтепродукты | за 2024 г | 146 820 | 388 511 | (320 076) | 215 255 |
| | За 2023 г. | 46 446 | 2 546 518 | (2 446 144) | 146 820 |
| **Расходы, подлежащие списанию в будущих периодах** | за 2024 г | 8 192 | 274 085 | (214 793) | 67 484 |
| | За 2023 г. | 4 713 | 109 664 | (106 185) | 8 192 |
| **Резервы под снижение материальных ценностей** | за 2024 г | (2 380) | 90 | 0 | (2 290) |
| | 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 31.12.2024 г. составила 6 982 061 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с покупателями и заказчиками - 4 154 339 тыс. руб.
- авансы, выданные поставщикам и подрядчикам – 64 705 тыс. руб., в т.ч. авансы, выданные за материалы и оборудование –34 273 тыс. руб., за услуги –45 568 тыс. руб.) за минусом НДС с авансов полученных 76ВА 7 724 тыс.р. и авансов на капитальное строительство 08 счет –7 412 тыс.р.
- прочие дебиторы – 2 763 017 тыс. руб.

в т.ч. 269 тыс. руб. «Расчеты по налогам и сборам»,
- 156 776 тыс.руб. « Расчеты по операторским договорам»
- 188 тыс. руб. « Расчеты с подотчетными лицами»
- 2176 тыс.руб. «Расчеты с персоналом»
- 2 595 779 тыс. руб. «Прочие расчеты с разными дебиторами
- 402 тыс.руб «Прочие расчета с разными дебиторами( за билеты)»
- 7305 тыс.руб.»Прочие расчеты с разными дебиторами(76,6)»
- 122 тыс.руб .»Расчеты по имущественному и личному страхованию»

**Движение дебиторской задолженности:**

Тыс. руб.

| Наименование счета учета | Период | На начало периода | Возникновение | Гашение | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками (60) | 2024 | 191 324 | 976 154 | (1 102 773) | 64705 |
| | 2023 | 79 649 | 1 370 183 | (1 258 508) | 191 324 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками (62) | 2024 | 3 025 281 | 13 490 487 | (12 361 429) | 4 154 339 |
| | 2023 | 1 893 859 | 9 426 774 | (8 295 352) | 3 025 281 |
| Расчеты по налогам и сборам (68) | 2024 | 2654 | 8 757 585 | (8 759 970) | 269 |
| | 2023 | 34 317 | 3 | (31 666) | 2 654 |
| Расчеты с подотчетными лицами (71) | 2024 | 159 | 28074 | (28 045) | 188 |
| | 2023 | 261 | 41 | (143) | 159 |
| Прочие расчеты с разными дебиторами (76.9) | 2024 | 4 249 820 | 226 726 | ( 1 880 767) | 2 595 779 |
| | 2023 | 4 404 424 | 130 725 | (285 329) | 4 249 820 |
| Расчеты по операторским договорам (76.8.3) | 2024 | 150 986 | 300 | (0) | 151 286 |
| | 2023 | 150 986 | 0 | (0) | 150 986 |
| Расчеты по операторским договорам ( 76.,8.4) | 2024 | 5490 | 0 | 0 | 5 490 |
| | 2023 | 5 490 | 0 | 0 | 5 490 |
| Прочие расчеты с разными дебиторами (76.1) | 2024 | 3 | 122 | (3) | 122 |
| | 2023 | 3 | 0 | (0) | 3 |
| Прочие расчеты с разными дебиторами (76.6) | 2024 | 0 | 151 931 | 144 626 | 7305 |
| | 2023 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Прочие расчеты с разными дебиторами (76.14) за билеты | 2024 | 0 | 7023 | 6621 | 402 |
| | 2023 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям (73) | 2024 | 1 500 | 2 500 | (1 824) | 2 176 |
| | 2023 | 0 | 3 500 | (2 000) | 1 500 |
| Расчеты по претензиям | 2024 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Наименование счета учета | Период | На начало периода | Возникновение | Гашение | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|
| 76.2 | 2023 | 4 640 | 0 | (4 640) | 0 |
| Резервы по сомнительным долгам | 2024 | 0 | 0 | 0) | 0 |
| | 2023 | (4 640) | 0 | 4 640 | 0 |
| **итого** | **2024** | **7 627 217** | **23 640 902** | **(24 286 058)** | **6 982 061** |
| | **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) | 2024 | 64 705 | 64 705 | 0 |
| | 2023 | 191 324 | 191 324 | 0 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками (62) | 2024 | 4 154 339 | 4 154 339 | 0 |
| | 2023 | 3 025 281 | 3 025 281 | 0 |
| Расчеты по налогам и сборам (68) | 2024 | 269 | 269 | 0 |
| | 2023 | 2654 | 2654 | 0 |
| Расчеты с подотчетными лицами (71) | 2024 | 188 | 188 | 0 |
| | 2023 | 159 | 159 | 0 |
| Прочие расчеты с разными дебиторам (76.9) | 2024 | 2 595 779 | 1 167 223 | 1 428 556 |
| | 2023 | 4 249 820 | 12 259 | 4 237 561 |
| Прочие расчеты с разными дебиторам (76.6) | 2024 | 7 305 | 7 305 | 0 |
| | 2023 | 0 | 0 | 0 |
| Прочие расчеты с разными дебиторами (76.8.3 и 76.8.4) | 2024 | 156 776 | 156 776 | 0 |
| | 2023 | 156 476 | 156 476 | 0 |
| Прочие расчеты с разными дебиторами (76.1) | 2024 | 122 | 122 | 0 |
| | 2023 | 3 | 3 | 0 |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям (73) | 2024 | 2 176 | 2 176 | 0 |
| | 2023 | 1500 | 1 500 | 0 |
| Прочие расчеты с | 2024 | 402 | 402 | 0 |

| Наименование счета учета | Период | Всего задолженность на конец года | Краткосрочная | Долгосрочная |
|---|---|---|---|---|
| разными дебиторами (76.14) | 2023 | 0 | 0 | 0 |
| **ИТОГО** | **2024** | **6 982 061** | **5 553 505** | **1 428 556** |
| | **2023** | **7 627 217** | **3 389 656** | **4 237 561** |

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

По результатам проведенной инвентаризации расчетов с дебиторами на 31.12.2024 г. просроченная дебиторская задолженность составила 40 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 31.12.23 г.* | *Возникло* | *Погашено* | *Сальдо на 31.12.24* |
|---|---|---|---|---|
| **Курсовые разницы** | 0 | 2 403 200 | 0 | 2 403 200 |
| **Основные средства** | 77 437 | 6 512 | 49 538 | 34 411 |
| **Готовая продукция** | 34 044 | 75 211 | 32 185 | 77 070 |
| **Расходы будущих периодов** | 0 | 10 608 | 0 | 10 608 |
| **Перечсет отложенного обязательства в связи с изменением ставки** | 0 | 631 322 | 0 | 631 322 |
| **итого** | **111 481** | **3 126 853** | **81 723** | **3 156 611** |

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

8.1 Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. составила 7 510 752 тыс. руб.:

в том числе: перед поставщиками и подрядчиками – 94 653 тыс. руб., в том числе по расчетам за материалы и оборудование 16 692 тыс. руб. и за услуги 77 961 тыс. руб.,

перед персоналом организации – 46 050 тыс. руб.,

перед внебюджетными фондами – 23 897 тыс. руб.,

по налогам и сборам – 4 827 164 тыс. руб.,

прочие кредиторы –2 518 988 тыс. руб., в том числе расчеты с покупателями и заказчиками –376 516 тыс. руб., расчеты с подотчетными лицами – 705 тыс. руб., расчеты с агентами- 96 408 тыс. руб., прочие расчеты с разными

дебиторами и кредиторами – 905 247 тыс. руб., прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами в валюте – 1 301 177 тыс. руб., за минусом НДС с авансов выданных 76АВ –161 065 (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) | 2024 | 324 071 | 1 322 936 | (1 552 354) | 94 653 |
| | 2023 | 293 980 | 1 504 252 | (1 474 161) | 324 071 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками (62) | 2024 | 25 339 | 1 460 624 | (1 109 447) | 376 516 |
| | 2023 | 159 595 | 1 682 581 | (1 816 837) | 25 339 |
| Расчеты по налогам и сборам (68) | 2024 | 4 849 716 | 11 152 060 | (11 174 612) | 4 827 164 |
| | 2023 | 3 739 901 | 6 800 830 | (5 691 015) | 4 849 716 |
| Расчеты по социальному страхованию (69) | 2024 | 98 159 | 278 569 | (352 831) | 23 897 |
| | 2023 | 89 438 | 258 097 | (249 376) | 98 159 |
| Расчеты с подотчетными лицами (71,76.14) | 2024 | 747 | 33 253 | (33 295) | 705 |
| | 2023 | 947 | 29 277 | (29 477) | 747 |
| Расчеты по имущественному страхованию (76,1) | 2024 | 454 | 200 | (654) | 0 |
| | 2023 | 141 | 1 673 | (1 360) | 454 |
| Прочие расчеты с разными кредиторами (76.9) | 2024 | 1 705 324 | 220 566 | (1 881 781) | 44 109 |
| | 2023 | 1 701 876 | 29 015 | (25 567) | 1 705 324 |
| Расчеты по исполнительным документам (76.41) | 2024 | 0 | 14 419 | 13 236 | 1 183 |
| | 2023 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Прочие расчеты с дебиторами и кредиторами в у.е. (76.39) | 2024 | 24 263 | 6 730 | (3 593) | 27 400 |
| | 2023 | 18 993 | 7 752 | (2 482) | 24 263 |
| Прочие расчеты с разными кредиторами (76.29) | 2024 | 1 125 819 | 314 453 | (164 428) | 1 275 844 |
| | 2023 | 882 749 | 359 882 | (116 812) | 1 125 819 |
| Прочие расчеты с разными кредиторами (76.27) | 2024 | 97 838 | 106 522 | (179 027) | 25 333 |
| | 2023 | 170 343 | 18 110 | (90 615) | 97 838 |
| Задолженность перед персоналом (70) | 2024 | 41 911 | 915 809 | (911 670) | 46 050 |
| | 2023 | 36 422 | 831 199 | (825 710 ) | 41 911 |
| Прочие расчеты с | 2024 | 0 | 10 050 416 | (9 217 861) | 832 555 |

| *Наименование счета учета* | *Период* | *На начало периода* | *Возникновение* | *Гашение* | *На конец периода* |
|---|---|---|---|---|---|
| разными кредиторами (76.6) | 2023 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Расчеты с агентами (76.8.1) | 2024 | 23 296 | 104 221 | (31 109) | 96 408 |
| | 2023 | 5 044 | 84 280 | (66 028) | 23 296 |
| НДС по авансам полученным(76АВ) | 2024 | (52 432) | (1 790 475) | 1 681 842 | (161 065) |
| | 2023 | (43 310) | (1 023 672) | 1 014 550 | (52 432) |
| **итого** | **2024** | **8 264 505** | **24 190 303** | **(24 944 056)** | **7 510 752** |
| | **2023** | **7 056 119** | **10 583 276** | **(9 374 890)** | **8 264 505** |

8.2 Просроченная кредиторская задолженность в 2024 году составила 153 тыс. руб., которая была списана на основании приказа руководителя.

## 9. Затраты на производство.

Тыс. руб.

| **Наименование показателя** | **За 2024 год** | **За 2023 год** |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 431 498 | 361 799 |
| Затраты на оплату труда | 954 463 | 865 311 |
| Отчисления на социальные нужды | 230 161 | 210 545 |
| Амортизация | 185 271 | 196 815 |
| Прочие затраты | 6 942 872 | 5 826 099 |
| **Итого по элементам затрат** | **8 744 265** | **7 460 569** |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>Готовая продукция 43 счет плюс Товары отгруженные 45 счет | (45 050) | (205 579) |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | **8 699 215** | **7 254 990** |

## 10. Оценочные обязательства.

Тыс. руб.

| **Наименование показателя** | **Остаток на начало года** | **Признано** | **Погашено** | **Списано, как избыточная** | **Остаток на конец периода** |
|---|---|---|---|---|---|

| | | | | сумма | |
|---|---|---|---|---|---|
| Оценочные обязательства - всего | 146 929 | 174 602 | 153 485 | 0 | 168 044 |
| В том числе:<br>Обесценивание объектов незавершенного строительства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Предстоящие расходы и платежи | 22 682 | 0 | 0 | 0 | 22 682 |
| Предстоящие отпуска | 124 247 | 174 602 | 153 485 | 0 | 145 362 |

## 11. Обеспечение обязательств.

Тыс. руб.

| Наименование показателя | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|
| **Полученные - всего** | 1 152 452 | 1 202 452 |
| В том числе: | | |
| Векселя простые | 1 152 452 | 1 202 452 |
| | | |
| **Выданные - всего** | 8 973 706 | 9 046 211 |
| В том числе:<br>Имущество в залоге | 8 948 373 | 8 948 373 |
| Векселя простые | 25 333 | 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 2024 г. составила 540 человек, заработная плата основного ключевого управленческого персонала за 2024 г. составила 47 049 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. |
| СЫК 003216 ВЭ | Лицензия на разведку и добычу полезных ископаемых, в том числе использование отходов горнодобывающих и связанных с ним перерабатывающих производств. Срок действия лицензии до 28.04.2047 г. |
| №(11)-853-СТРБ | Лицензия на осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию и размещению отходов I-IV классов опасности (от 26.07.2016 года). Срок действия лицензии бессрочно. |
| № ВХ-00-017249 | Лицензия на эксплуатацию взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II, III классов опасности (от 04.12.2018 г.). Срок действия лицензии – бессрочно. |
| № АН-11-000419 | Лицензия на осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами (от 21.06.2019 года). Срок действия лицензии – бессрочно. |

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

## 12.3. Учетная политика.

Основа подготовки финансовой отчетности.

Учетная политика Общества формировалась в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ1/2008г.)

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

Учетная политика 2024 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 2024 году учетная политика ООО "Енисей " осуществлялась в соответствии с приказом "Об учетной политике" № 267 от 31.12.2023 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 2024 году использовался метод начисления, в 2025 году данный метод будет сохранен.

В 2024 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 2025 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 97.21 «Прочие оборотные активы» 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 «Прочие внеоборотные активы» 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 31.12.2024 г.** | **Задолженность на 31.12.2023 г.** | **Обеспечение** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Vuzerson Associates LTD<br><br>Кредитный агент: Raiffeisen Bank International AG | Кредитный договор б/№ от 13.12.10 СубТранш А **Основной долг** | 07-2024 | 4,5%+ Libor | 302 865 885,54 руб.<br><br>2 978 626,86 USD | 267 147 979,41руб.<br><br>2 978 626,86 USD | залог основных средств (Площадка № 1, Площадка № 2 КППН) |
| Feromo Investments(Кипр)-(19 723 076,98).<br><br>Vuzerson Associates LTD -(32 871 794,96)<br><br>Global International Investment Group Limited (Гонконг)<br><br>(13 148 717,98)<br><br>Кредитный агент: Raiffeisen Bank International AG | Кредитный договор б/№ от 13.12.10 Транш А **Основной долг** | 07-2024 | 4,5%+ Libor | 6 684 788 502,02 руб.<br><br>65 743 589,94 USD | 5 896 430 817,62 руб.<br><br>65 743 589,94 USD | залог основных средств (Площадка № 1, Площадка № 2 КППН) |
| Коммерцбанк АГ (Прага) | Кредитный договор №075/133/002 от 10.07.2008г. **Проценты** | 10-2028 | 0,55%+ EURIBOR | 22 345 702,74 руб.<br><br>210 604,27 EUR | 19 842 510,35 руб.<br><br>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 | 26 754 772,76 руб.<br><br>252 158,97 EUR | 22 500 118,26 руб.<br><br>226 834,23 EUR | последующий залог основных средств (Площадка № 1, Площадка № 2 КППН) |
| Feromo Investments(Кипр)-(19 723 076,98).<br><br>Кредитный агент: Raiffeisen Bank International AG | Кредитный договор б/№ от 13.12.10 Транш В **Основной долг** | 07-2024 | 5,25%+ Libor | 3 075 810 925 руб.<br><br>30 250 000 USD | 2 713 071 075 руб.<br><br>30 250 000 USD | залог основных средств (Площадка № 1, Площадка № 2 КППН) |
| Коммерцбанк АГ (Прага) | Кредитный договор №075/133/002 | 10-2028 | 0,55%+ EURIBOR | 978 103 892,48 руб. | 914 396 071,47руб. | последующий залог основных |

| Наименование организации заимодавца | Договор | Срок погашения по договору | Ставка | Задолженность на 31.12.2024 г. | Задолженность на 31.12.2023 г. | Обеспечение |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | от 10.07.2008г. **Основной долг** | | | 9 218 455,05 EUR | 9 218 455,05 EUR | 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 | 1 084 920 102,24 руб.<br>10 225 178,81 EUR | 1 014 254 914 руб.<br>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 | 5 813 405 243,46 руб.<br>57 173 705,70 USD | 4 330 310 477,69 руб.<br>48 281 776,75 USD | залог основных средств (Площадка № 1, Площадка № 2 КППН) |
| Vuzerson Associates LTD ЗАО РФБ-Raiffazen Bank International AG | Кредитный договор б/№ от 13.12.10 Транш А **Проценты** | 07-2024 | 4,5 %+ Libor | 264 001 083,60 руб.<br>2 596 399,12USD | 196 677 578,80 руб.<br>2 192 901,18 USD | 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 **Проценты** | 07-2024 | 5,25%+ Libor | 2 920 087 489,34 руб.<br>28 718 490,41 USD | 2 183 938 842,03 руб.<br>24 350 320,41USD | залог основных средств (Площадка № 1, Площадка № 2 КППН) |
| **Краткосрочные обязательства в рублях** | | | | **21 173 083 599,18** | **17 558 570 384,73** | |
| **Краткосрочные обязательства в USD** | | | | **187 460 812,03** | **173 797 215,14** | |
| **Краткосрочные обязательства в EUR** | | | | **19 906 397,10** | **19 870 509,73** | |
| **Стоимость имущества в залоге на 31.12.2024 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 01/01/2024 | Возникло обязательств | Погашено обязательств | Остаток задолженности на 31/12/2024 | Списано дебиторской задолженности | Величина образованного резерва |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Bavex AG | Услуги | Безналичный расчет | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ООО «Енисей-Сервис» | Услуги | Безналичный расчет | 134 638 | 4 371 | (0) | 139 009 | 0 | 0 |

13. Сведения о постоянных налоговых обязательств представлены в таблице:

Тыс. руб.

**2024 год**

| Постоянное налоговое обязательство (ПНО) | Бухгалтерский учет (сумма) | Налоговый учет (сумма) | Разницы | Сумма ПНО |
|---|---|---|---|---|
| **Всего:** | | | | **27 679** |
| Амортизация ОС не производственных фондов | 170 | 0 | 170 | 34 |
| Выплаты и перечисления средств, связанные с благотворительностью | 6 340 | 0 | 6 340 | 1 268 |
| ТМЦ не производственного характера | 1 380 | 0 | 1 380 | 276 |
| Штрафы, пени | 9 948 | 0 | 9 948 | 1 990 |
| Питание и обслуживание | 29 721 | 0 | 29 721 | 5 944 |
| Проезд персонала | 11 479 | 0 | 11 479 | 2 296 |
| Содержание квартир | 98 | 0 | 98 | 20 |
| Прочие расходы непроизводственного характера, не принимаемые для целей налогообложения | 63 120 | 0 | 63 120 | 12 624 |
| Убытки прошлых лет | 5 221 | 0 | 5 221 | 1 044 |
| Просроченная дебиторская задолженность | | 0 | | |
| Представительские расходы | 6 282 | 0 | 6 828 | 1 366 |
| Материальная помощь, единовременные премии | 4 084 | 0 | 4 084 | 817 |
| 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 2024 года Компанией получен убыток в размере 1 922 515 тыс. руб. За аналогичный период прошлого года получен убыток в размере 3 946 306 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** | **2024 год** | **2023 год** |
|---|---|---|---|
| Выручка от реализации товаров (работ, услуг) - всего | Тыс. руб. | 9 327 177 | 7 928 155 |
| В том числе: | | | |
| Нефть | Тыс. руб. | 8 655 571 | 5 860 183 |
| Нефтепродукты | Тыс. руб | 0 | 1 071 280 |
| Прочая реализация | Тыс. руб. | 671 606 | 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 2025 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 2024 год (строка 2330,2350 Отчета о финансовых результатах)**

| **Наименование расхода** | **Ед. измерения** | **2024 год** |
|---|---|---|
| Расходы от реализации ТМЦ | Тыс. руб. | 29 514 |
| % к уплате | Тыс. руб. | 1 315 032 |
| Реализация валюты | Тыс. руб. | 317 |
| Прочие выплаты | Тыс. руб. | 61 393 |
| Питание и проживание сотрудников | Тыс. руб. | 31 005 |

| | | |
|---|---|---|
| Социальные выплаты, благотворительность | Тыс. руб. | 6 340 |
| Просроченная Дт.задолженность | Тыс. руб. | 40 |
| Убытки прошлых лет | Тыс. руб. | 5 272 |
| Налог на имущество | Тыс. руб. | 17 128 |
| Услуги банка | Тыс. руб. | 794 |
| Курсовые разницы | Тыс. руб. | 5 477 732 |
| **Итого** | **Тыс. руб.** | **6 944 567** |

**15.2 Расшифровка прочих доходов расходов**

**15.2.1 Расшифровка прочих доходов за 2024 год (строка 2320, 2340 Отчета о финансовых результатах)**

Тыс. руб.

| **Наименование дохода** | **Ед. измерения** | **2024 год** |
|---|---|---|
| Доходы от продажи основных средств | Тыс. руб. | 0 |
| Курсовая разница | Тыс. руб. | 3 019 155 |
| Доходы от реализации валюты | Тыс. руб. | 0 |
| Просроченная кредиторская задолженность | Тыс. руб. | 153 |
| Доходы от реализации ТМЦ | Тыс. руб. | 24 671 |
| % к получению | Тыс. руб. | 91 034 |
| Прочие доходы | Тыс. руб. | 2 663 |
| **Итого доходы** | Тыс. руб. | **3 137 676** |

**Прочая информация**

*Курс доллара на 31.12.24 г. –101,6797 руб., на 31.12.23 г.- 89,6883 руб.*

*Курс евро на 31.12.24 г.- 106,1028 руб., на 31.12.23 г. –99,1919 руб.*

Генеральный директор М.В.Топорков

Главный бухгалтер Е.А. Дудина

«_28_» февраля 2025 г.