



**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«СЕВЕРО-ЗАПАДНОЕ УПРАВЛЕНИЕ
АНТИКРИЗИСНЫХ ПРОБЛЕМ - АУДИТ»**

Свидетельство о членстве в СРО ААС от 07.09.2017 № 13665
ИНН 7813600952 ОГРН 1147847378854

01.03.2024 № 01-06/07

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
О БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
Общества с ограниченной ответственностью
«РКС-энерго»
ЗА 2023 ГОД**

**Санкт-Петербург
2024 год**



Участникам ООО «РКС-энерго»

Аудиторское заключение независимого аудитора

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности ООО «РКС-энерго» (ОГРН 1023301459356), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год в табличной и текстовой форме, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «РКС-энерго» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации (РСБУ).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и единственного участника аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Участники несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с единственным участником аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор ООО «СЗУАП-Аудит»,
Руководитель аудиторского задания, по
результатам которого составлено аудиторское
заключение
(ОРНЗ 21206028295)

Алена Викторовна Кочеткова

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью

«Северо-Западное Управление Антикризисных Проблем - Аудит»,

197101, Санкт-Петербург, ул. Большая Пушкарская, д. 60, лит. А, пом. 10Н,

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)

ОРНЗ 11706123587

01 марта 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

			Коды
Форма по ОКУД			0710001
Дата (число, месяц, год)			31 12 2023
Организация Общество с ограниченной ответственностью "РКС-энерго"	по ОКПО		54640397
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН		3328424479
Вид экономической деятельности торговля электроэнергией	по ОКВЭД 2		35.14
Организационно-правовая форма / форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС		12300 16
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ		384

Местонахождение (адрес)
187320, Ленинградская обл, Кировский р-н, Шлиссельбург г, Жука ул, д. № 3, пом. 204

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "СЗУАП-Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	6 363	6 737	1 765
	в том числе:				
1.1	Нематериальные активы (НМА)	11101	6 363	-	-
1.2	Незаконченные операции по приобретению НМА	11102	-	6 737	1 765
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 146 796	625 164	307 099
	в том числе:				
2.1	Основные средства в организации	11501	1 136 585	612 132	250 422
2.1	Арендованное имущество	11502	10 061	12 918	21 308
2.2	Вложения во внеоборотные активы	11503	150	114	35 370
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1.	Финансовые вложения	1170	1 839 146	90	90
	в том числе:				
	Предоставленные займы	11701	1 839 146	-	-
	Вклады в УК других организаций	11702	-	90	90
	Отложенные налоговые активы	1180	57 719	49 548	47 551
	Прочие внеоборотные активы	1190	192 056	48 247	50 033
5.1	в том числе:				
	Долгосрочная дебиторская задолженность	11901	143 940	-	-
	Прочие внеоборотные активы	11902	48 116	48 247	50 033
	Итого по разделу I	1100	3 242 080	729 786	406 538
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	3 268	486	407
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	1 932 411	2 474 707	2 032 720
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	98 837	499 123	375 388
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	1 737 640	1 893 562	1 583 281
	Прочие расчеты	12303	95 934	82 022	74 051
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	173 800	182 500
	в том числе:				
	Предоставленные займы	12401	-	117 500	127 000
	Банковский депозит	12402	-	56 300	55 500
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	76 691	55 258	85 609
	Прочие оборотные активы	1260	1 313	883	356
	Итого по разделу II	1200	2 013 683	2 705 134	2 301 592
	БАЛАНС	1600	5 255 763	3 434 920	2 708 130

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	153 500	153 500	153 500
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	7 675	7 675	7 675
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 380 992	504 527	246 904
	Итого по разделу III	1300	1 542 167	665 702	408 079
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	999 000	-	-
	в том числе:				
5.3	Долгосрочные кредиты	14101	999 000	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	39 231	25 320	7 276
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.3	Прочие обязательства	1450	9 288	9 907	21 308
	в том числе:				
	Арендные обязательства	14501	9 288	9 907	21 308
	Итого по разделу IV	1400	1 047 519	35 227	28 584
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	-	175 488	-
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	-	175 000	-
	Проценты по краткосрочным кредитам	15102	-	488	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	2 603 292	2 513 009	2 236 875
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	2 178 248	2 135 600	1 995 539
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	259 319	185 913	153 605
	Расчеты по налогам и сборам	15203	147 774	178 693	72 645
	Прочие расчеты	15204	17 951	12 803	15 085
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	61 212	42 015	34 592
5.3	Прочие обязательства	1550	1 573	3 479	-
	в том числе:				
	Арендные обязательства	15501	1 573	3 479	-
	Итого по разделу V	1500	2 666 077	2 733 991	2 271 467
	БАЛАНС	1700	5 255 763	3 434 920	2 708 130



Руководитель

(подпись)

Гайрабеков Бислан Исанович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Лучина Юлия Михайловна

(расшифровка подписи)

12 февраля 2024 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "РКС-энерго"	по ОКПО	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	0710002		
Вид экономической деятельности	торговля электроэнергией	по ОКВЭД 2	31	12	2023
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	54640397		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	3328424479		
			35.14		
			12300	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	19 392 873	17 283 172
	в том числе:			
			-	-
	Себестоимость продаж	2120	(17 564 778)	(15 660 110)
	в том числе:			
			-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 828 095	1 623 062
	Коммерческие расходы	2210	(349 341)	(301 974)
	Управленческие расходы	2220	(462 611)	(380 460)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 016 143	940 628
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	190 794	37 094
	Проценты к уплате	2330	(110 084)	(26 041)
	Прочие доходы	2340	186 954	136 563
	Прочие расходы	2350	(187 384)	(110 382)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 096 423	977 862
	Налог на прибыль	2410	(220 721)	(196 888)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(214 980)	(180 841)
	отложенный налог на прибыль	2412	(5 741)	(16 047)
	Прочее	2460	763	333
	в том числе:			
	Налог на прибыль прошлых лет	2461	763	333
	Чистая прибыль (убыток)	2400	876 465	781 307

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	876 465	781 307
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Гайрабеков Бислан Исанович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Лучина Юлия Михайловна

(расшифровка подписи)

12 февраля 2024 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "РКС-энерго"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной

ответственностью

/ Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2023
54640397		
3328424479		
35.14		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	19 895 114	17 362 648
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	19 559 922	17 095 340
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	51	428
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	335 141	266 880
Платежи - всего	4120	(18 770 762)	(16 519 073)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(17 605 191)	(15 718 724)
в связи с оплатой труда работников	4122	(564 543)	(421 535)
процентов по долговым обязательствам	4123	(109 362)	(23 932)
налога на прибыль организаций	4124	(260 340)	(139 132)
прочие платежи	4129	(231 326)	(215 750)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 124 352	843 575
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	343 157	22 480
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	5 162	4 114
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	90	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	87 905	18 366
прочие поступления	4219	250 000	-
Платежи - всего	4220	(2 270 076)	(608 374)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(604 730)	(317 074)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1 665 346)	(41 300)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	(250 000)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 926 919)	(585 894)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	3 789 000	2 905 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	3 789 000	2 905 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(2 965 000)	(3 193 032)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4321	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4322	-	(463 032)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	824 000	(288 032)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	21 433	(30 351)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	55 258	85 609
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	76 691	55 258
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Гайрабеков Бислан Исанович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Лучина Юлия Михайловна

(расшифровка подписи)

12 февраля 2024 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды	
0710004	
31	12
2023	
54640397	
3328424479	
35.14	
12300	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Общество с ограниченной ответственностью "РК-энерго"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей


1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	153 500	-	-	7 675	246 904	408 079
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	781 307	781 307
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	781 307	781 307
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(523 684)	(523 684)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(9 996)	(9 996)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(513 688)	(513 688)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	153 500	-	-	7 675	504 527	665 702
Увеличение капитала - всего: За 2023 г.	3310	-	-	-	-	876 465	876 465
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	876 465	876 465
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	153 500	-	-	7 675	1 380 992	1 542 167

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	1 542 167	665 702	408 079



 Руководитель Гайрабеков Бислан Исанович
 (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Лучина Юлия Михайловна
 (подпись) (расшифровка подписи)

12 февраля 2024 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	6 737	-	-	(374)	-	-	-	6 737	(374)
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Личный кабинет потребителя	5101	за 2023г.	-	-	6 035	-	-	(335)	-	-	-	6 035	(335)
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сайт ООО "РЭС-энерго"	5102	за 2023г.	-	-	702	-	-	(39)	-	-	-	702	(39)
	5112	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5180	за 2023г.	6 737	-	(6 737)	-	6 737
	5190	за 2022г.	1 765	4 972	-	-	6 737
Личный кабинет потребителя	5181	за 2023г.	6 035	-	(6 035)	-	-
	5191	за 2022г.	1 093	4 942	-	-	6 035
Сайт ООО "РКС-энерго"	5182	за 2023г.	702	-	(702)	-	-
	5192	за 2022г.	672	30	-	-	702



Гайрабеков Бислан Исанович
(расшифровка подписи)

Лучина Юлия Михайловна
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
(подпись)

12 февраля 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств


Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	671 438	(46 388)	563 959	(13 180)	10 379	(39 562)	-	-	1 222 217	(75 571)
	5210	за 2022г.	291 800	(20 071)	385 795	(6 157)	3 114	(29 432)	-	-	671 438	(46 388)
Транспортные средства	5201	за 2023г.	40 695	(9 224)	20 285	(4 683)	1 410	(3 436)	-	-	56 297	(11 250)
	5211	за 2022г.	43 393	(8 402)	2 983	(5 681)	2 696	(3 517)	-	-	40 695	(9 224)
Интеллектуальные системы учета э/энергии (ИСУЭ) в многоквартирных домах	5202	за 2023г.	556 845	(8 498)	543 365	(572)	67	(25 275)	-	-	1 099 638	(33 706)
	5212	за 2022г.	175 629	-	381 216	-	-	(8 498)	-	-	556 845	(8 498)
Офисное оборудование	5203	за 2023г.	50 491	(18 973)	157	(124)	76	(6 864)	-	-	50 524	(25 762)
	5213	за 2022г.	49 271	(10 518)	1 595	(375)	318	(8 773)	-	-	50 491	(18 973)
Арендованное имущество	5204	за 2023г.	21 308	(8 390)	-	(7 802)	8 827	(3 881)	-	-	13 506	(3 445)
	5214	за 2022г.	21 308	-	-	-	-	(8 390)	-	-	21 308	(8 390)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5205	за 2023г.	1 999	(1 228)	152	-	-	(99)	-	-	2 151	(1 327)
	5215	за 2022г.	2 100	(1 093)	-	(101)	101	(236)	-	-	1 999	(1 228)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2023г.	101	(74)	-	-	-	(7)	-	-	101	(81)
	5216	за 2022г.	101	(58)	-	-	-	(17)	-	-	101	(74)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

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	5240	за 2023г.	114	564 109	(114)	(563 959)	150
	5250	за 2022г.	35 370	351 047	(508)	(385 795)	114
в том числе:							
Квадрокоптер DJI Mavic Air 2	5241	за 2023г.	114	-	(114)	-	-
	5251	за 2022г.	-	114	-	-	114
Стенд обучающий ИСУЭ	5242	за 2023г.	-	150	-	-	150
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Система ИСУЭ 2023 в МКД (Бокситогорск) Ленинградской области	5243	за 2023г.	-	29 275	-	(29 275)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Система ИСУЭ 2023 в МКД (Луга) Ленинградской области	5244	за 2023г.	-	13 784	-	(13 784)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Система ИСУЭ 2023 в МКД (Всеволожск) Ленинградской области	5245	за 2023г.	-	97 842	-	(97 842)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Система ИСУЭ 2023 в МКД (Кириши) Ленинградской области	5246	за 2023г.	-	52 572	-	(52 572)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Система ИСУЭ 2023 в МКД (Тихвин) Ленинградской области	5247	за 2023г.	-	32 439	-	(32 439)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Система ИСУЭ 2023 в МКД (Сосновый Бор) Ленинградской области	5248	за 2023г.	-	30 699	-	(30 699)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Система ИСУЭ 2023 в МКД (Гатчина) Ленинградской области	5249	за 2023г.	-	64 131	-	(64 131)	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Система ИСУЭ 2023 в МКД (Волхов) Ленинградской области	5250	за 2023г.	-	22 484	-	(22 484)	-
	5260	за 2022г.	-	-	-	-	-
Система ИСУЭ 2023 в МКД (Ивангород) Ленинградской области	5251	за 2023г.	-	3 919	-	(3 919)	-
	5261	за 2022г.	-	-	-	-	-
Система ИСУЭ 2023 в МКД (Сланцы) Ленинградской области	5252	за 2023г.	-	18 156	-	(18 156)	-
	5262	за 2022г.	-	-	-	-	-
Система ИСУЭ 2023 в МКД (Волосово) Ленинградской области	5253	за 2023г.	-	4 533	-	(4 533)	-
	5263	за 2022г.	-	-	-	-	-
Система ИСУЭ 2023 в МКД (Кировск) Ленинградской области	5254	за 2023г.	-	45 726	-	(45 726)	-
	5264	за 2022г.	-	-	-	-	-
Структурированная кабельная сеть (каб 135) Ленинградской области	5255	за 2023г.	-	157	-	(157)	-
	5265	за 2022г.	-	-	-	-	-
Система ИСУЭ 2023 в МКД (Выборг) Ленинградской области	5256	за 2023г.	-	65 236	-	(65 236)	-
	5266	за 2022г.	-	-	-	-	-
Система ИСУЭ 2023 в МКД (Тосно) Ленинградской области	5257	за 2023г.	-	39 913	-	(39 913)	-
	5267	за 2022г.	-	-	-	-	-
Система ИСУЭ 2023 в МКД (Подлейное Поле) Ленинградской области	5258	за 2023г.	-	6 963	-	(6 963)	-
	5268	за 2022г.	-	-	-	-	-
Система ИСУЭ 2023 в МКД (Подпорожье) Ленинградской области	5259	за 2023г.	-	15 692	-	(15 692)	-
	5269	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль LADA Granta	5260	за 2023г.	-	2 887	-	(2 887)	-
	5270	за 2022г.	-	-	-	-	-

	5261	за 2023г.		4 963		(4 963)
Автомобиль CHERY TIGGO4 PRO	5271	за 2022г.	-	-	-	-
Автомобиль LADA Granta 546	5262	за 2023г.	-	900	-	(900)
Автомобиль LADA Granta 558	5272	за 2022г.	-	-	-	-
Автомобиль LADA Granta 482	5263	за 2023г.	-	827	-	(827)
Автомобиль LADA Granta 091	5273	за 2022г.	-	-	-	-
Автомобиль CHERY TIGGO4 PRO 540	5264	за 2023г.	-	815	-	(815)
Автомобиль CHERY TIGGO4 PRO 148	5274	за 2022г.	-	-	-	-
Автомобиль CHERY TIGGO4 PRO 568	5265	за 2023г.	-	873	-	(873)
Автомобиль CHERY TIGGO4 PRO 529	5275	за 2022г.	-	-	-	-
Автомобиль CHERY TIGGO4 PRO 099	5266	за 2023г.	-	1 804	-	(1 804)
Система автоматической пожарной сигнализации г. Тосно	5276	за 2022г.	-	-	-	-
Компьютер Core i3-10100F 2021	5267	за 2023г.	-	1 804	-	(1 804)
Компьютер (2021)	5277	за 2022г.	-	-	-	-
Ноутбук Acer TravelMate (2021) РК02058	5268	за 2023г.	-	1 804	-	(1 804)
Автомобиль OPEL Zafira Life	5278	за 2022г.	-	-	-	-
Программно-аппаратный комплекс Пирамида 2.0	5269	за 2023г.	-	1 804	-	(1 804)
Структурированная кабельная сеть (Сосновый Бор)	5279	за 2022г.	-	-	-	-
Структурированная кабельная сеть (Всеволожск)	5270	за 2023г.	-	1 804	-	(1 804)
Система ИСУЭ 2022 в МКД (Сосновый Бор) Ленинградской области	5280	за 2022г.	-	-	-	-
Система ИСУЭ 2022 в МКД (Луга) Ленинградской области	5271	за 2023г.	-	152	-	(152)
Система ИСУЭ 2022 в МКД (Всеволожск) Ленинградской области	5281	за 2022г.	-	-	-	-
Система ИСУЭ 2022 в МКД (Тихвин) Ленинградской области	5272	за 2023г.	-	-	-	-
Система ИСУЭ 2022 в МКД (Сланцы) Ленинградской области	5282	за 2022г.	67	-	(67)	-
Система ИСУЭ 2022 в МКД (Волосово) Ленинградской области	5273	за 2023г.	-	-	-	-
Локальная сеть (офис 226)	5283	за 2022г.	383	-	(383)	-
	5274	за 2023г.	-	-	-	-
	5284	за 2022г.	58	-	(58)	-
	5275	за 2023г.	-	-	-	-
	5285	за 2022г.	2 983	-	(2 983)	-
	5276	за 2023г.	-	-	-	-
	5286	за 2022г.	31 879	-	(31 879)	-
	5277	за 2023г.	-	-	-	-
	5287	за 2022г.	368	-	(368)	-
	5278	за 2023г.	-	878	-	(878)
	5279	за 2022г.	-	-	-	-
	5289	за 2023г.	-	37 751	-	(37 751)
	5280	за 2022г.	20 210	-	(20 210)	-
	5281	за 2023г.	-	-	-	-
	5291	за 2022г.	37 075	-	(37 075)	-
	5282	за 2023г.	-	25 024	-	(25 024)
	5283	за 2022г.	-	-	-	-
	5293	за 2023г.	-	11 882	-	(11 882)
	5284	за 2022г.	-	-	-	-
	5294	за 2023г.	-	49 217	-	(49 217)
	5285	за 2022г.	-	-	-	-
	5295	за 2023г.	-	7 299	-	(7 299)
	5286	за 2022г.	-	-	-	-
	5296	за 2023г.	-	350	-	(350)

	5287	за 2023г.				
Система ИСУЭ 2022 в МКД (Выборг) Ленинградской области	5297	за 2022г.	-	31 882	-	(31 882)
Система ИСУЭ 2022 в МКД (Кировск) Ленинградской области	5288	за 2023г.	-	-	-	-
Система ИСУЭ 2022 в МКД (Подлейное Поле) Ленинградской области	5298	за 2022г.	-	19 690	-	(19 690)
Система ИСУЭ 2022 в МКД (Подпорожье) Ленинградской области	5289	за 2023г.	-	-	-	-
Система ИСУЭ 2022 в МКД (Кириши) Ленинградской области	5299	за 2022г.	-	15 655	-	(15 655)
Система ИСУЭ 2022 в МКД (Тосно) Ленинградской области	5290	за 2023г.	-	-	-	-
Система ИСУЭ 2022 в МКД (Бокситогорск) Ленинградской области	5300	за 2022г.	-	12 620	-	(12 620)
Система ИСУЭ 2022 в МКД (Ивангород) Ленинградской области	5291	за 2023г.	-	-	-	-
Система ИСУЭ 2022 в МКД (Волхов) Ленинградской области	5301	за 2022г.	-	18 165	-	(18 165)
Система ИСУЭ 2022 в МКД (Ивангород) Ленинградской области	5292	за 2023г.	-	-	-	-
Система ИСУЭ 2022 в МКД (Волхов) Ленинградской области	5302	за 2022г.	-	20 611	-	(20 611)
Система ИСУЭ 2022 в МКД (Волхов) Ленинградской области	5293	за 2023г.	-	-	-	-
Система ИСУЭ 2022 в МКД (Волхов) Ленинградской области	5303	за 2022г.	-	13 722	-	(13 722)
Система ИСУЭ 2022 в МКД (Волхов) Ленинградской области	5294	за 2023г.	-	-	-	-
Система ИСУЭ 2022 в МКД (Волхов) Ленинградской области	5304	за 2022г.	-	3 091	-	(3 091)
Система ИСУЭ 2022 в МКД (Волхов) Ленинградской области	5295	за 2023г.	-	-	-	-
Система ИСУЭ 2022 в МКД (Волхов) Ленинградской области	5305	за 2022г.	-	25 442	-	(25 442)



 Руководитель _____ Гайрабеков Бислан Исанович
 (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Лучина Юлия Михайловна
 (подпись) (расшифровка подписи)

12 февраля 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	накопленная стоимость	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2023г. за 2022г.	90 90	- -	1 839 146 -	(90) -	- -	1 839 146 90	- -
в том числе:									
Предоставленные займы	5302 5312	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	1 839 146 -	- -	- -	1 839 146 -	- -
Вклады в УК других организаций	5303 5313	за 2023г. за 2022г.	90 90	- -	- -	(90) -	- -	- 90	- -
Краткосрочные - всего	5305 5315	за 2023г. за 2022г.	173 800 182 500	- -	20 870 900 13 093 620	(21 044 700) (13 102 320)	- -	- 173 800	- -
в том числе:									
Предоставленные займы	5306 5316	за 2023г. за 2022г.	117 500 127 000	- -	- 42 500	(117 500) (52 000)	- -	- 117 500	- -
Банковский депозит	5307 5317	за 2023г. за 2022г.	56 300 55 500	- -	20 870 900 13 051 120	(20 927 200) (13 050 320)	- -	- 56 300	- -
Финансовых вложений - итого	5300 5310	за 2023г. за 2022г.	173 890 182 590	- -	22 710 046 13 093 620	(21 044 790) (13 102 320)	- -	1 839 146 173 890	- -



Гайрабеков Бислан Исанович
(расшифровка подписи)

Лучина Юлия Михайловна
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

12 февраля 2024 г.

4. Запасы 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2023г.	486	-	486	18 142 869	-	-	-	-	-	3 268	-	3 268
	5420	за 2022г.	407	-	407	16 200 458	-	-	-	-	-	486	-	486
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	486	-	486	22 057	-	-	-	-	-	3 268	-	3 268
	5402	за 2023г.	407	-	407	29 485	-	-	-	-	-	486	-	486
Готовая продукция	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5403	за 2023г.	-	-	-	7 580 271	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5423	за 2022г.	-	-	-	6 956 092	-	-	-	-	-	-	-	-
	5404	за 2023г.	-	-	-	206 150	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5424	за 2022г.	-	-	-	209 620	-	-	-	-	-	-	-	-
	5405	за 2023г.	-	-	-	553	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5425	за 2022г.	-	-	-	364	-	-	-	-	-	-	-	-
	5406	за 2023г.	-	-	-	10 333 838	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5426	за 2022г.	-	-	-	9 004 897	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



Гайрабеков Бислан Исанович
(расшифровка подписи)

Лучина Юлия Михайловна
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

12 февраля 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступление		выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притраченные проценты, штрафы и иные начисления	поташение	списание на финансовый результат						восстановление резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	143 940	-	-	-	-	-	-	-	143 940	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2023г.	-	-	143 940	-	-	-	-	-	-	-	143 940	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	3 024 200	(549 493)	55 300 174	-	(55 841 917)	(68 362)	67 810	-	-	-	2 414 095	(481 683)
	5530	за 2022г.	2 604 168	(571 448)	48 490 465	-	(48 030 958)	(39 476)	21 955	-	-	-	3 024 200	(549 493)
в том числе:	5511	за 2023г.	2 257 754	(364 192)	23 319 927	-	(23 457 178)	(68 362)	49 692	-	-	-	2 052 140	(314 500)
	5531	за 2022г.	1 976 645	(393 364)	20 825 355	-	(20 504 770)	(39 476)	29 172	-	-	-	2 257 754	(364 192)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2023г.	499 123	-	3 709 051	-	(4 109 337)	-	-	-	-	-	98 838	-
	5532	за 2022г.	375 388	-	3 303 122	-	(3 179 387)	-	-	-	-	-	499 123	-
Авансы выданные	5513	за 2023г.	267 323	(185 301)	28 271 196	-	(28 275 402)	-	18 118	-	-	-	263 117	(167 184)
	5533	за 2022г.	252 135	(178 084)	24 361 988	-	(24 346 800)	-	(7 217)	-	-	-	267 323	(185 301)
Прочая	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	3 024 200	(549 493)	55 300 174	-	(55 841 917)	(68 362)	67 810	X	-	-	2 558 035	(481 683)
	5520	за 2022г.	2 604 168	(571 448)	48 490 465	-	(48 030 958)	(39 476)	21 955	X	-	-	3 024 200	(549 493)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	494 579	12 896	684 310	134 817	582 323	10 875
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	327 396	12 896	499 009	134 817	404 239	10 875
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	167 183	-	185 301	-	178 084	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность	5551	за 2023г.	9 907	1 620 000	-	(621 619)	-	-	-	-	1 008 288
- всего	5571	за 2022г.	21 308	-	-	(7 922)	-	-	(3 479)	-	9 907
кредиты	5552	за 2023г.	-	1 620 000	-	(621 000)	-	-	-	-	999 000
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5556	за 2023г.	9 907	9 907	-	(619)	-	-	-	-	-	9 288
5574	за 2022г.	21 308	21 308	-	(7 922)	-	-	X	(3 479)	-	9 907
5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
5560	за 2023г.	2 691 975	2 691 975	35 493 260	-	(35 580 370)	-	-	-	-	2 604 865
5580	за 2022г.	2 236 876	2 236 876	31 698 804	488	(31 247 670)	-	-	3 479	-	2 691 975
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	2 135 600	22 030 270	-	(21 987 622)	-	-	-	-	2 178 248
5581	за 2022г.	1 995 539	1 995 539	19 481 808	-	(19 341 747)	-	-	-	-	2 135 600
5562	за 2023г.	185 913	185 913	7 241 605	-	(7 168 198)	-	-	-	-	259 319
5582	за 2022г.	153 605	153 605	6 052 020	-	(6 019 712)	-	-	-	-	185 913
5563	за 2023г.	178 693	178 693	5 772 453	-	(5 803 372)	-	-	-	-	147 774
5583	за 2022г.	72 645	72 645	5 099 227	-	(4 983 179)	-	-	-	-	178 693
5564	за 2023г.	175 488	175 488	-	-	(175 488)	-	-	-	-	-
5584	за 2022г.	-	-	175 000	488	-	-	-	-	-	175 488
5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5566	за 2023г.	12 803	12 803	448 932	-	(443 784)	-	-	-	-	17 951
5586	за 2022г.	15 086	15 086	890 749	-	(893 032)	-	-	-	-	12 803
5567	за 2023г.	3 479	3 479	-	-	(1 906)	-	X	-	-	1 573
5587	за 2022г.	-	-	37 113 260	-	(36 201 989)	-	X	3 479	-	3 479
5568	за 2023г.	2 701 882	2 701 882	31 698 804	-	(31 255 592)	-	-	X	-	3 613 153
Итого	5570	за 2022г.	2 258 184	31 698 804	488	(31 255 592)	-	-	X	-	2 701 882

Гайрабеков Бислан Исанович

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

Лучина Юлия Михайловна

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

12 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	17 564 778	15 658 585
Расходы на оплату труда	5620	427 064	338 690
Отчисления на социальные нужды	5630	104 589	85 532
Амортизация	5640	39 936	29 432
Прочие затраты	5650	240 363	230 305
Итого по элементам	5660	18 376 730	16 342 544
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	18 376 730	16 342 544

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Гайрабеков Бислан Исанович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Лучина Юлия Михайловна

(расшифровка подписи)

12 февраля 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	42 015	44 238	(18 425)	(6 616)	61 212
в том числе:						
резерв на неиспользованный отпуск	5701	23 590	12 776	-	(6 616)	29 750
резерв оценочных обязательств	5702	18 425	31 462	(18 425)	-	31 462



Гайрабеков Бислан Исанович
(расшифровка подписи)

(подпись)

Главный бухгалтер Лучина Юлия Михайловна
(расшифровка подписи)

(подпись)

12 февраля 2024 г.

Гарантирующий поставщик
электроэнергии
Ленинградской области



общество с ограниченной ответственностью

Фактический адрес
194044, Санкт-Петербург,
Финляндский пр., 4 а, БЦ «Петровский форт»
первый офисный этаж, офисы 136-158.
ИНН/КПП 3328424479/470601001
Тел./факс: (812) 332-05-20

Юридический адрес
ул. Жука, д.3, пом.204, г. Шлиссельбург,
Кировский район, Ленинградская область,
187320

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «РКС-энерго» за 2023 г.

Раздел I. Общие сведения о деятельности Общества

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «РКС-энерго».

Дата государственной регистрации: 20 сентября 2002 года.

Основной государственный регистрационный номер 1023301459356.

Уставный капитал организации составляет 153 500 000 руб.

ООО «РКС-энерго» (далее — Общество) — энергосбытовая компания, выполняющая функции Гарантирующего поставщика электроэнергии на территории Ленинградской области с 13 октября 2006 года.

Основными видами деятельности Общества являются:

- Купля-продажа электрической энергии и мощности населению и приравненных к нему категорий потребителей;
- Купля-продажа электрической энергии и мощности прочим потребителям в зоне деятельности гарантирующего поставщика;
- Прочие виды деятельности.

Общество обеспечивает более 25% от общего объема сбыта электрической энергии Гарантирующими поставщиками на территории Ленинградской области.

В 2023 году количество потребителей электроэнергии, обслуживаемых Обществом, составило более 521,3 тысяч бытовых абонентов и более 10,8 тысяч юридических лиц.

В состав компании входят 11 отделений, расположенных в Бокситогорске, Волхове, Всеволожске, Выборге, Гатчине, Кингисеппе, Киришах, Кировске, Луге, Тихвине, Тосно и 7 участков, расположенных в Сланцах, Волосово, Лодейном Поле, Сосновом Бору, Пикалево, Подпорожье и Шлиссельбурге.

Численность персонала на 31.12.2023 г. составляет 411 человек, на 31.12.2022 г. — 375 человек.

Общество является членом Некоммерческого партнерства «Совет рынка по организации эффективной системы оптовой и розничной торговли электрической энергией и мощностью».

В соответствии с законом «Об энергетике» и действующими нормативно-правовыми актами, объемы поставки электроэнергии Общества включены ФСТ России в плановый баланс, а Общество осуществляет свою деятельность в качестве субъекта оптового рынка в соответствующей зоне деятельности в статусе гарантирующего поставщика.

Общество является членом Ленинградской Торгово-Промышленной Палаты и Торгово-Промышленной Палаты Российской Федерации.

Раздел II. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», а также действующими в РФ Федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 г. не возникало.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С Бухгалтерия предприятия КОРП.

Основными положениями учетной политики Общества, влияющими на конечный финансовый результат, в 2023 году были следующие:

Основные средства

- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.
- Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.
- Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.
- Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
- Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
- Амортизация ОС начисляется линейным способом.
- Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 «Вложения во внеоборотные активы» и 07 «Оборудование к установке», включаются в показатель строки 1150 «Основные средства» (1160 «Доходные вложения в материальные ценности») бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей соответствующий показатель.

Нематериальные активы

- В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.
- Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.
- Проверка НМА на обесценение не производится.
- Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования. В случае изменения оценочных значений возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно.
- В случае, когда расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования НМА не является надежным, размер амортизационных отчислений по такому активу определяется линейным способом.

- Вложения в объекты НМА, учитываемые на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», включаются в показатель строки 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей этот показатель.

Товары и материалы

- При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.
- При отпуске товаров их оценка производится Обществом по средней за период фактической себестоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.
- Резерв под обесценение материалов, товаров создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных запасов. Общество отражает создание резерва под обесценение запасов в составе прочих расходов.
- Особенности бухгалтерского учета товаров «электроэнергия» и «мощность»:
 - При учете электроэнергии и мощности используется аналитика по типу цены приобретения (регулируемая или нерегулируемая цена). Данное деление в определенной мере является условным, поэтому возникающие количественные отклонения в объемах приобретенной и реализованной электроэнергии в разрезе используемой аналитики (пересортица) носят технический характер.
 - Расчеты за приобретенную и реализованную электроэнергию и мощность производятся ежемесячно, в соответствии с требованиями Основных положений функционирования розничных рынков электрической энергии, утвержденных ППРФ № 442 от 04.05.2012 и Правилами предоставления коммунальных услуг собственникам и пользователям помещений в многоквартирных домах и жилых домов, утвержденных ППРФ № 354 от 06.05.2011. Для формирования корректных данных по средней себестоимости приобретенных товаров при их списании применяется следующая последовательность операций:
 - приобретение электроэнергии/мощности
 - продажа отклонений электроэнергии/мощности на оптовом рынке («Балансирующий рынок» (BMA) и «Рынок на сутки вперед» (RSV))
 - комплектация электроэнергии мощностью
 - отражение пересортицы по электроэнергии (при отклонении объема электроэнергии, отпущенной населению (и приравненным к нему категориям потребителей), над объемом электроэнергии, приобретенной по регулируемым ценам)
 - возвраты за предыдущие периоды
 - реализация электроэнергии потребителям
 - списание небаланса
 - Вся реализованная на розничном рынке электроэнергия комплектуется мощностью в разрезе соответствующей аналитики по типу цен. Выручка от реализации мощности на розничном рынке отражается в составе выручки от реализации электроэнергии.

Налог на прибыль

- Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.
- Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций.

Оценочные обязательства

- Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
- Порядок формирования и использования резерва по сомнительным долгам покупателей Общества - потребителей электрической энергии (мощности) по судебной и не судебной задолженности

регулируется отдельным регламентом. Основными положениями регламента в 2023 году были следующие:

- Для расчета резерва принимается следующая дебиторская задолженность со сроком возникновения свыше 90 (девяносто) календарных дней.
- за потребленную электрическую энергию (мощность) в рамках договоров энергоснабжения, купли продажи электрической энергии (мощности) (далее также – дебиторская задолженность по основной реализации);
- по штрафным санкциям за нарушение условий договоров энергоснабжения, купли-продажи электрической энергии (мощности) по судебным решениям, вступившим в законную силу;
- по судебным расходам по оплате государственной пошлины, сложившимся в результате взыскания дебиторской задолженности за потребленную электрическую энергию (мощность) в рамках договоров энергоснабжения, купли продажи электрической энергии (мощности) в судебном порядке;
- по судебным расходам представителя, сложившимся результате взыскания дебиторской задолженности за потребленную электрическую энергию (мощность) в рамках договоров энергоснабжения, купли продажи электрической энергии (мощности).
- Не является сомнительной дебиторская задолженность с любым сроком возникновения, если она погашена до момента окончания инвентаризации дебиторской задолженности или до момента принятия Комиссией решения о создании резерва, а также реструктуризированная дебиторская задолженность;
- В резерв может не включаться либо включаться в неполном объеме сомнительная дебиторская задолженность в отношении потребителей/покупателей электрической энергии (мощности), по которой Комиссией проведена оценка вероятности погашения долга и сделаны следующие выводы:
 - имеется средняя вероятность погашения долга (резерв формируется в размере от 40 до 70% от размера такой задолженности);
 - имеется высокая вероятность погашения долга (резерв не формируется).
- Дебиторская задолженность потребителей по основной реализации, относящихся к группе «население», включается в резерв по сомнительным долгам в размере 1,5% от суммы дебиторской задолженности по данной группе потребителей в целом по Обществу.
- По иным видам просроченной задолженности резерв создается в следующем объеме:
 - задолженность, просроченная свыше 90 дней, включается в резерв в размере 100%;
 - задолженность, просроченная до 90 дней, в резерв не включается.
- Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков по состоянию на промежуточную отчетную дату и по состоянию на конец отчетного года определяется следующим образом:
 - определяется совокупность обязательств по неоплаченным отпускам и отчислений с них на отчетную дату;
 - признание в отчетном периоде текущих расходов на оплату отпусков производится Обществом без учета сумм сформированного оценочного обязательства;
 - при изменении размера обязательств на следующую отчетную дату Общество производит его корректировку путем доначисления либо сторнирования соответствующих сумм.
- Общество признает оценочные обязательства по предстоящей выплате вознаграждений работникам по итогам работы за год. Величина оценочного обязательства принимается равной предполагаемым к выплате суммам вознаграждений по итогам года и отчислений с них.
- В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида.

Аренда имущества

- Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.
- Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Общество привлекало или могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

- Если право пользования активом и обязательство по аренде не признается, то арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.
- Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Доходы и расходы

- В качестве доходов по обычным видам деятельности признается выручка от продажи электрической энергии (мощности), поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.
- При расчете по ставке рефинансирования Центрального банка Российской Федерации подлежащих уплате годовых процентов по вступившим в законную силу решениям судов число дней в году (месяце) принимается равным соответственно 360 и 30 дням, если иное не установлено соглашением сторон, обязательными для сторон правилами, а также обычаями делового оборота.
- В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.
- К прямым расходам Общество относит затраты, которые конкретно могут быть включены в состав каждого из видов деятельности в зависимости от их характера и непосредственно связанных с заключенными договорами, а именно:
 - расходы на покупку электроэнергии (мощности);
 - расходы на услуги по передаче (транспортировке) электроэнергии а также иные услуги, непрерывно связанные с поставкой электрической энергии (мощности);
 - расходы, напрямую связанные с выявлением объемов реактивной мощности.
- Расходы на оплату услуг сетевых организаций по передаче электроэнергии учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» в разрезе видов приобретаемой электроэнергии.
- При формировании Отчета о финансовых результатах расходы по передаче электроэнергии отражаются по строке 2120 в составе себестоимости проданной электроэнергии в разрезе соответствующих видов деятельности. Аналогично отражаются в составе себестоимости расходы, напрямую связанные с выявлением объемов реактивной мощности при условии отражения доходов от такого вида деятельности в составе выручки от реализации.
- К косвенным расходам относятся расходы, связанные с содержанием аппарата управления (счет 26 «Управленческие расходы») и расходы на содержание подразделений по сбыту электроэнергии (счет 44 «Коммерческие расходы»), расположенных в районах Ленинградской области, а именно:
 - амортизационные отчисления по производственному оборудованию;
 - заработная плата персонала с отчислениями во внебюджетные фонды;
 - затраты на материалы;
 - расходы на аренду помещений, оплату коммунальных платежей, прочие услуги сторонних организаций;
 - прочие расходы.
- Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат
- Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме.
- Право пользования компьютерными программами, лицензии на программные продукты и другие права пользования результатами интеллектуальной собственности, стоимость которых не превышает 15 000 рублей, единовременно в полном объеме признаются в составе прочих расходов в текущем периоде.
- Платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа отражаются в бухгалтерском учете Общества на счете 97 как расходы будущих периодов и списываются равными долями в течение срока действия договора либо срока использования, установленного распорядительными документами Общества.
- Суммы страховых премий, уплаченные Обществом в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

Планируемые изменения в учетной политике на 2024 год:

С 01 января 2024 года вступает в силу федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ ФСБУ 14/2022. Общество оценивает влияние на бухгалтерскую отчетность изменений учетной политики на 2024 год, связанных с применением федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ ФСБУ 14/2022 как незначительное.

Раздел III. Структура пояснений

Пояснения к показателям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах подготовлены в табличной форме и сгруппированы по следующим разделам:

1. **Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**
 - 1.1. Наличие и движение нематериальных активов
 - 1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией
 - 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью
 - 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР
2. **Основные средства**
 - 2.1. Наличие и движение основных средств
 - 2.2. Незавершенные капитальные вложения
3. **Финансовые вложения**
 - 3.1. Наличие и движение финансовых вложений
4. **Запасы**
 - 4.1. Наличие и движение запасов
5. **Дебиторская и кредиторская задолженности**
 - 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности
 - 5.2. Просроченная дебиторская задолженность
 - 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности
6. **Затраты на производство**
7. **Оценочные обязательства**

Раздел IV. Информация о рисках

Деятельность Общества в 2024 году подвержена следующим рискам:

- ликвидности;
- риск повышения процентных ставок по кредитам. Для снижения этих рисков компания применяет системы бюджетирования с целью сокращения возможных кассовых разрывов, подлежащих покрытию за счет заемных средств, а также ведет переговоры с банками о предоставлении кредитных линий;
- риск неисполнения дебиторами своих обязательств. Для уменьшения данного вида риска Общество проводит мероприятия по ограничению энергоснабжения, а также взыскание задолженности потребителей в судебном порядке.;
- риски государственного регулирования основной деятельности. Тарифы (сбытовая надбавка), утвержденная Комитетом по тарифам и ценовой политике Ленинградской области для гарантирующего поставщика ООО "РКС-энерго" на 2024 год, обеспечивают финансирование текущей сбытовой деятельности с учетом планового роста цен (дефлятор Минэкономразвития), компенсации затрат на обслуживание кредитов и списание просроченной (безнадежной) задолженности.

Высшее руководство признает важность наличия результативных и эффективных систем управления рисками. Политика управления рисками проводится в целях выявления и анализа рисков, определения соответствующих лимитов риска и средств контроля, а также осуществления оперативного контроля за уровнем риска.

Общество стремится сформировать эффективную контрольную среду, предполагающую высокую дисциплину всех сотрудников и понимание ими своих функций и обязанностей.

В 2024 году Общество планирует развивать деятельность по существующим направлениям и не имеет намерений по сокращению объема.

Раздел V. Информация о связанных сторонах.

Таблица 1

Группы связанных сторон	Состав группы
• Основной управленческий персонал	Генеральный директор Гайрабеков Б.И.
• лицо, имеющее возможность определять принимаемые Обществом решения с целью получения экономической выгоды от деятельности последнего (контролирует Общество)	Полтораки И.С., доля участия 100% (до мая 2023 г.)

• лицо, имеющее возможность определять принимаемые Обществом решения с целью получения экономической выгоды от деятельности последнего (контролирует Общество)	ЛИНКСГЕЙТ ООО, доля участия 90% (с мая 2023 г.)
• лицо, в отношении которого Общество имеет возможность определять принимаемые решения с целью получения экономической выгоды от деятельности последнего (контролируется Обществом)	АО «РКС Телеком», доля участия 90% (до июня 2023 г.)
• конечные бенефициары	Мусаев А.Х. доля участия 75,097% Брызгалова Г.М. доля участия 24,903%

Таблица 2

Операции со связанными сторонами, подлежащие раскрытию в финансовой отчетности

Связанная сторона	Вид операции
Гайрабеков Бислан Исанович	Выплата заработной платы согласно трудовому договору
ООО ЛИНКСГЕЙТ	Выдача долгосрочного процентного займа 1 659 146,3 тыс.руб. Процентная ставка равна ключевой ставке ЦБ РФ, увеличенной на 3,01% годовых. Уплата процентов вместе с возвратом суммы займа (срок договора 01.04.2031 г.)
Мусаев Алихан Хасмагомедович	Выдача долгосрочного процентного займа 180 000 тыс.руб. Процентная ставка равна ключевой ставке ЦБ РФ, увеличенной на 3,01% годовых. Уплата процентов вместе с возвратом суммы займа (срок договора 31.03.2028 г.)
Полтораки Игорь Сергеевич	Погашение займа с процентами 43 708,5 тыс.руб.
АО «РКС Телеком»	Приобретение услуг 83 798,9 тыс.руб., оплата 80 547,5 тыс.руб.
АО «РКС Телеком»	Продажа имущества 306,0 тыс.руб., оплата 306,0 тыс.руб.

Таблица 3

Состояние взаиморасчетов со связанными сторонами на конец отчетного периода

Связанная сторона	Сальдо расчетов со СС на конец отчетного периода
Гайрабеков Бислан Исанович	Сальдо кредитовое по оплате труда 502,1 тыс.руб.
ООО ЛИНКСГЕЙТ	Сальдо дебетовое по договору займа с процентами 1 790 964,8 тыс.руб.
Мусаев Алихан Хасмагомедович	Сальдо дебетовое по договору займа с процентами 192 121,6 тыс.руб.
АО «РКС Телеком»	Сальдо кредитовое по договору оказания услуг 3 431,5 тыс.руб.
Полтораки Игорь Сергеевич	Сальдо 0,00 руб.

Иных операций со связанными сторонами Общество в отчетном году на осуществляло.

Общество выплатило в 2023 г. краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в сумме 132 354,3 тыс.руб. (включая НДФЛ и страховые взносы).

Иные выплаты в пользу основному управленческому персоналу не осуществлялись. В 2024 году существенных изменений в объемах выплат не запланировано.

Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), такие как вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) отсутствуют.

Раздел VI. Условные и оценочные обязательства, события после отчетной даты

Обществом сформированы оценочные обязательства:

по предстоящим расходам - на премирование основного управленческого персонала по итогам 2023 года, с учетом отчислений:

на 31.12.2023 г. - 31 462,0 тыс.руб., на 31.12.2022 г. - 18 425 тыс.руб.;

по неиспользованным отпускам, с учетом отчислений:

на 31.12.2023 г. - 29 750,5 тыс.руб., на 31.12.2022 г. - 23 591 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.23 г. Общество произвело тестирование МПЗ на предмет наличия признаков устойчивого снижения их стоимости. По результатам тестирования признаков устойчивого снижения стоимости не выявлено, резерв под обесценение МПЗ не требуется. В бухгалтерской отчетности запасы отражаются по балансовой стоимости.

На начало и конец отчетного периода у Общества отсутствуют выданные обеспечения под собственные обязательства.

На начало и конец отчетного периода передача в залог имущества Общества не осуществлялась. У Общества отсутствуют обязательства, обеспеченные залогом собственного имущества.

По состоянию на отчетную дату и дату подготовки отчетности, Общество является стороной судебных споров, выступая как истцом, так и ответчиком, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды. Полная информация о судебных спорах публично размещена на интернет сайте: <http://kad.arbitr.ru/> . Обязательства, которые могут возникнуть у Общества вследствие принятия судебных решений не в пользу Общества, относятся к условным обязательствам.

Оценочное обязательство под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31.12.2023 не было создано, исходя из низкой оценки вероятности их удовлетворения не в пользу Общества.

По состоянию на 31.12.2023 неоконченные судебные дела и споры с налоговыми органами, в которых Общество выступает в качестве истца либо ответчика, отсутствуют.

Иные условные обязательства, оказывающие существенное влияние на финансовое положение, результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества и подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

К условным активам Общество относит обеспечения обязательств и платежей полученные, которые по состоянию на начало и окончание отчетного периода отсутствуют.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год, отсутствуют.

Раздел VII Налог на прибыль и финансовый результат

Общество использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль показывается в отчете о финансовых результатах в сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В таблице отражена взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли до налогообложения:

Таблица 4

Показатель	Формулы	Сумма (тыс.руб.)	
		2023 год	2022 год
Прибыль до налогообложения	1	1 096 423	977 862
Ставка налога на прибыль, %	2	20%	
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	$3 = 1*2$	219 285	195 572
Постоянный налоговый расход (доход)	4	1 436	1 316
Изменение ОНА за отчетный период	5	-8 170	-1 997
Изменение ОНО за отчетный период	6	13 911	18 044
Итого ОНА/ОНО по временным разницам	$7 = 5+6$	5 741	16 047
Текущий налог на прибыль	$8 = 3+4-7$	214 980	180 841

Показатель	Формулы	Сумма (тыс.руб.)	
		2023 год	2022 год
Расход (доход) по налогу на прибыль	$9 = 7+8$	220 721	196 888
Налог на прибыль прошлых лет	10	763	333
Чистая прибыль	$11 = 1-3-4+10$	876 465	781 307

ОНА, списанные в отчетном периоде, возникли, в основном, в связи с разницей сумм между бухгалтерским и налоговым учетом начислений/списаний резерва по сомнительным долгам и оценочных обязательств.

ОНО отчетного периода связаны, в основном, с разницей сумм между бухгалтерским и налоговым учетом амортизации основных средств, а также начислений/списаний резерва по сомнительным долгам.

Прибыль, использованная на финансирование капитальных вложений (создание интеллектуальных систем учета электроэнергии) составила 349 337 тыс. руб.

В 2023 году Общество направило часть нераспределенной прибыли предыдущего года в размере фактически осуществленных в 2022 году капитальных вложений в сумме 349 337 тыс.руб. на создание инвестиционного фонда.

В отчетном году расходы по амортизации интеллектуальных систем учета электроэнергии, созданных в рамках реализации инвестиционной программы 2021-2023 годов, составили 19 008 тыс.руб.

Раздел VIII. Оценочные значения

К оценочным значениям у Общества относится резерв по сомнительным долгам.

Информация об изменении оценочных значений в виде оценочных резервов представлена в таблице (тыс.руб.):

Таблица 5

Оценочный резерв	Остаток на начало периода	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
резерв по сомнительным долгам	549 493,11	81 995,86	120 403,19	29 402,43	481 683,36

Раздел IX. Заемные средства

Общество в 2023 году привлекло кредитные ресурсы Банка ВБРР (АО) Филиал в СПб с процентной ставкой 10,5 % годовых, ПАО «Сбербанк России» с процентной ставкой от 10,3 % до 17,6 % и ПАО "Промсвязьбанк" с процентной ставкой от 10,5 % до 19,0 %. Кредиторская задолженность перед Банком ВБРР (АО) Филиал в СПб и ПАО «Сбербанк России» по состоянию на 31.12.2023 погашена в полном объеме, кредиторская задолженность перед ПАО "Промсвязьбанк" по состоянию на 31.12.2023 составляет 999 000 тыс. руб.

Раздел X. Финансовые вложения

Финансовые вложения Общества на 31 декабря 2023 года составляют 1 839 146 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 года - 173 890 тыс. руб., на 31 декабря 2021 года – 185 590 тыс. руб.).

Остаток денежных средств на депозитных счетах по состоянию на конец отчетного периода отсутствует, остаток займов выданных – 1 839 146 тыс. рублей.

Создание резерв на обесценение финансовых вложений на 31 декабря 2023 года, на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года не требуется.

12 февраля 2024 г.

Генеральный директор

Гайрабеков Б.И.

Главный бухгалтер

Лучина Ю.М.



Прошито, пронумеровано и
скреплено печатью 34

Судебная медицина

ЛИСТ а

Док. Прохорова

А.В.

