



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

10.03.2023 № 01-06/03

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
О БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
Общества с ограниченной ответственностью
«РКС-энерго»
ЗА 2022 ГОД**

**Санкт-Петербург
2023 год**



Единственному участнику ООО «РКС-энерго»
Генеральному директору 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 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 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 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 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.

Единственный участник несет 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
(ОИНЗ 21206028295)



А.В. 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 auditors Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)

ОИНЗ 11706123587

10 марта 2023 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

	Форма по ОКУД	Коды		
	Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация Общество с ограниченной ответственностью "РКС-энерго"	по ОКПО	31	12	2022
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	54640397		
Вид экономической деятельности торговля электроэнергией	по ОКВЭД 2	3328424479		
Организационно-правовая форма / форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	35.14		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	12300	16	
Местонахождение (адрес) 187320, Ленинградская обл, Кировский р-н, Шлиссельбург г, Жука ул, д. № 3, пом. 204		384		

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	7813600952
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1147847378854

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.5	Нематериальные активы	1110	6 737	1 765	512
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	625 164	307 099	59 614
	в том числе:				
2.1	Основные средства в организации	11501	612 132	250 421	31 860
2.1	Арендованное имущество	11502	12 918	21 308	-
2.2	Вложения во внеоборотные активы	11503	114	35 370	27 754
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	90	90	-
	в том числе:				
	Вклады в УК других организаций	11701	90	90	-
	Отложенные налоговые активы	1180	49 548	47 551	46 231
	Прочие внеоборотные активы	1190	48 247	50 033	17 206
5.1	в том числе:				
	Долгосрочная дебиторская задолженность	11901	-	-	3 325
	Прочие внеоборотные активы	11902	48 247	50 033	13 881
	Итого по разделу I	1100	729 786	406 538	123 563
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	486	407	221
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	2 474 707	2 032 720	1 746 835
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	499 123	375 388	26 767
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	1 893 562	1 583 281	1 657 140
	Прочие расчеты	12303	82 022	74 051	62 928
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	173 800	182 500	222 000
	в том числе:				
	Предоставленные займы	12401	117 500	127 000	125 000
	Банковский депозит	12402	56 300	55 500	97 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	55 258	85 609	32 910
	Прочие оборотные активы	1260	883	356	625
	Итого по разделу II	1200	2 705 134	2 301 592	2 002 591
	БАЛАНС	1600	3 434 920	2 708 130	2 126 154

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	504 527	246 904	41 249
	Итого по разделу III	1300	665 702	408 079	202 424
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	25 320	7 276	4 068
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.3	Прочие обязательства	1450	9 907	21 308	-
	в том числе:				
	Арендные обязательства	14501	9 907	21 308	-
	Итого по разделу IV	1400	35 227	28 584	4 068
	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	2 513 009	2 236 875	1 873 874
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	2 135 600	1 995 539	1 572 882
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	185 913	153 605	222 268
	Расчеты по налогам и взносам	15203	178 693	72 645	67 839
	Прочие расчеты	15204	12 803	15 086	10 885
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	42 015	34 592	45 788
5.3	Прочие обязательства	1550	3 479	-	-
	в том числе:				
	Арендные обязательства	15501	3 479	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 733 991	2 271 467	1 919 662
	БАЛАНС	1700	3 434 920	2 708 130	2 126 154

Руководитель



Гайрабеков Бислан Исанович

(подпись)

(расшифровка подписи)

Гл. бухгалтер



Лучина Юлия Михайловна

(подпись)

(расшифровка подписи)

28 февраля 2023 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 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		
0710002		
31	12	2022
54640397		
3328424479		
35.14		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	17 283 172	16 584 455
	Себестоимость продаж	2120	(15 660 110)	(15 197 201)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 623 062	1 387 254
	Коммерческие расходы	2210	(301 974)	(296 553)
	Управленческие расходы	2220	(380 460)	(295 854)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	940 628	794 847
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	37 094	17 002
	Проценты к уплате	2330	(26 041)	(9 055)
	Прочие доходы	2340	136 563	157 262
	Прочие расходы	2350	(110 382)	(224 509)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	977 862	735 547
	Налог на прибыль	2410	(196 888)	(147 550)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(180 841)	(149 147)
	отложенный налог на прибыль	2412	(16 047)	1 597
	Прочее	2460	333	(739)
	в том числе:			
	Налог на прибыль прошлых лет	2461	333	(739)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	781 307	587 258

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 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	781 307	587 258
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Гайрабеков Бислан Исанович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Лучина Юлия Михайловна
(расшифровка подписи)

28 февраля 2023 г.



**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 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) _____
 Форма по ОКУД _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД 2 _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2022
54640397		
3328424479		
35.14		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	17 362 648	16 609 685
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	17 095 340	16 387 869
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	428	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	266 880	221 816
Платежи - всего	4120	(16 519 073)	(16 090 390)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(15 718 724)	(15 401 300)
в связи с оплатой труда работников	4122	(421 535)	(352 044)
процентов по долговым обязательствам	4123	(23 932)	(9 054)
налога на прибыль организаций	4124	(139 132)	(128 152)
прочие платежи	4129	(215 750)	(199 840)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	843 575	519 295
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	22 480	48 354
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	4 114	109
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	39 500
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	18 366	8 745
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(608 374)	(119 402)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(317 074)	(119 312)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(90)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(41 300)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	(250 000)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(585 894)	(71 048)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2 905 000	1 732 045
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2 905 000	1 732 045
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	(3 193 032)	(2 127 593)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(463 032)	(395 548)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 730 000)	(1 732 045)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(288 032)	(395 548)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(30 351)	52 699
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	85 609	32 910
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	55 258	85 609
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

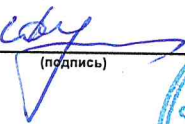
Руководитель



Гайрабеков Бислан Исанович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Лучина Юлия Михайловна

(расшифровка подписи)

28 февраля 2023 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды	
0710004	
31	12 2022
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 "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

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 2020 г.	3100	153 500	-	-	7 675	41 249	202 424
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	601 203	601 203
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	587 258	587 258
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	X
корректировка в связи с переходом на ФСБУ 6	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	13 945 (395 548)	13 945 (395 548)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(395 548)	(395 548)

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 2021 г. За 2022 г.	3200	153 500	-	-	7 675	246 904	408 079
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	781 307	781 307
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	781 307	781 307
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(523 684)	(523 684)
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	(9 996)	(9 996)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(513 688)	(513 688)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	153 500	-	-	7 675	504 527	665 702

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	202 424	587 258	(395 548)	394 134
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	13 945	13 945
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	202 424	587 258	(381 603)	408 079
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	41 249	587 258	(395 548)	232 959
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	13 945	13 945
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	41 249	587 258	(381 603)	246 904
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	665 702	408 079	202 424

Руководитель Гайрабеков Бислан Исанович
(подпись) (расшифровка подписи)

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




28 февраля 2023 г.

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

с.1

1.1. 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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-
в том числе:						
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2022г.	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-
в том числе:	5180	за 2022г.	1 765	-	4 972	6 737
	5190	за 2021г.	512	-	1 253	1 765
Личный кабинет потребителя	5181	за 2022г.	1 093	-	4 942	6 035
Сайт ООО "РКС-энерго"	5191	за 2021г.	-	-	1 093	1 093
	5182	за 2022г.	672	-	30	702
	5192	за 2021г.	512	-	160	672

Руководитель  **Гайрабаев Бислан Исанович**
(подпись) (расшифровка подписи)

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



28 февраля 2023 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Выйшло объектов		Переоценка		На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	291 800	(20 071)	(6 157)	3 114	(29 432)	-	-	671 438	(46 388)
	5210	за 2021г.	67 178	(35 318)	(5 429)	5 421	(12 766)	-	22 592	291 800	(20 071)
Транспортные средства	5201	за 2022г.	43 393	(8 402)	(5 681)	2 696	(3 517)	-	-	40 695	(9 224)
	5211	за 2021г.	39 155	(24 589)	(4 495)	4 495	(5 947)	-	17 639	43 393	(8 402)
Офисное оборудование	5202	за 2022г.	45 670	(8 564)	(375)	318	(7 611)	-	-	46 890	(15 857)
	5212	за 2021г.	19 101	(5 784)	(819)	811	(5 336)	-	1 746	45 670	(8 564)
Интеллектуальные системы учета э/энергии (ИСУЭ) в многоквартирных домах	5203	за 2022г.	175 629	-	-	-	(8 498)	-	-	556 845	(8 498)
	5213	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	175 629	-
Арендованное имущество	5204	за 2022г.	21 308	-	-	-	(8 390)	-	-	21 308	(8 390)
	5214	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	21 308	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5205	за 2022г.	5 700	(3 047)	(101)	101	(1 398)	-	-	5 600	(4 345)
	5215	за 2021г.	7 863	(3 939)	(114)	114	(1 456)	-	2 233	5 700	(3 047)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2022г.	101	(58)	-	-	(17)	-	-	101	(74)
	5216	за 2021г.	1 059	(1 006)	-	-	(26)	-	(1 004)	101	(58)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2022г.	35 370	351 047	(508)	(385 795)	114
	5250	за 2021г.	27 754	221 521	-	(213 905)	35 370
в том числе: Компьютер Core i3-10100F 2021	5241	за 2022г.	67	-	(67)	-	-
	5251	за 2021г.	-	732	-	(665)	67
Компьютер (2021) 10 шт. (1 шт. - принят к учету как основное средство в 2021 году, 9 шт. - передана в эксплуатацию и списание стоимости в затраты в 2022 году)	5242	за 2022г.	383	-	(383)	-	-
	5252	за 2021г.	-	425	-	(43)	383
Программно-аппаратный комплекс Пирамида 2.0	5243	за 2022г.	31 879	-	-	(31 879)	-
	5253	за 2021г.	-	31 879	-	-	31 879
Квадрокоптер DJI Mavic Air 2	5244	за 2022г.	-	114	-	-	114
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Автомобиль OPEL Zafira Life	5245	за 2022г.	2 983	-	-	(2 983)	-
	5255	за 2021г.	-	2 983	-	-	2 983
Ноутбук Acer TravelMate (2021) РКС02058	5246	за 2022г.	58	-	(58)	-	-
	5256	за 2021г.	-	58	-	-	58
Структурированная кабельная сеть (Сосновый Бор)	5247	за 2022г.	-	368	-	(368)	-
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Структурированная кабельная сеть (Всеволожск)	5248	за 2022г.	-	878	-	(878)	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Система ИСУЭ 2022 в МКД (Сосновый Бор) Ленинградской области	5249	за 2022г.	-	37 751	-	(37 751)	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Система ИСУЭ 2022 в МКД (Луга) Ленинградской области	5250	за 2022г.	-	20 210	-	(20 210)	-
	5260	за 2021г.	-	-	-	-	-
Система ИСУЭ 2022 в МКД (Всеволожск) Ленинградской области	5251	за 2022г.	-	37 075	-	(37 075)	-
	5261	за 2021г.	-	-	-	-	-
Система ИСУЭ 2022 в МКД (Тихвин) Ленинградской области	5252	за 2022г.	-	25 024	-	(25 024)	-
	5262	за 2021г.	-	-	-	-	-
Система ИСУЭ 2022 в МКД (Сланцы) Ленинградской области	5253	за 2022г.	-	11 882	-	(11 882)	-
	5263	за 2021г.	-	-	-	-	-
Система ИСУЭ 2022 в МКД (Гатчина) Ленинградской области	5254	за 2022г.	-	49 217	-	(49 217)	-
	5264	за 2021г.	-	-	-	-	-
Система ИСУЭ 2022 в МКД (Волосово) Ленинградской области	5255	за 2022г.	-	7 299	-	(7 299)	-
	5265	за 2021г.	-	-	-	-	-
Локальная сеть (офис 226)	5256	за 2022г.	-	350	-	(350)	-
	5266	за 2021г.	-	-	-	-	-
Система ИСУЭ 2022 в МКД (Выборг) Ленинградской области	5257	за 2022г.	-	31 882	-	(31 882)	-
	5267	за 2021г.	-	-	-	-	-
Система ИСУЭ 2022 в МКД (Кировск) Ленинградской области	5258	за 2022г.	-	19 690	-	(19 690)	-
	5268	за 2021г.	-	-	-	-	-
Система ИСУЭ 2022 в МКД (Лодейное Поле) Ленинградской области	5259	за 2022г.	-	15 655	-	(15 655)	-
	5269	за 2021г.	-	-	-	-	-

5260	за 2022г.	12 620	(12 620)
Система ИСУЭ 2022 в МКД (Подпорожье) Ленинградской области	за 2021г.	-	-
Система ИСУЭ 2022 в МКД (Тосно) Ленинградской области	за 2022г.	18 165	(18 165)
Система ИСУЭ 2022 в МКД (Кириши) Ленинградской области	за 2021г.	20 611	(20 611)
Система ИСУЭ 2022 в МКД (Бокситогорск) Ленинградской области	за 2022г.	13 722	(13 722)
Система ИСУЭ 2022 в МКД (Ивангород) Ленинградской области	за 2021г.	3 091	(3 091)
Система ИСУЭ 2022 в МКД (Волхов) Ленинградской области	за 2022г.	25 442	(25 442)
Программно-аппаратный комплекс Fujitsu	за 2021г.	-	-
Планшет Apple iPad Pro 2021	за 2022г.	27 754	(27 754)
Автомобиль Toyota CAMRY	за 2021г.	138	(138)
Автомобиль Toyota CAMRY 2	за 2022г.	3 397	(3 397)
Кофемашина Philips EP434970	за 2021г.	1 587	(1 587)
Компьютер Core i5-10400	за 2022г.	46	(46)
Компьютер Core i3-10100	за 2021г.	46	(46)
Автомобиль VOLKSVAGEN MULTIVAN	за 2022г.	162	(162)
Управляемый USB over IP концентратор на 32 порта	за 2021г.	3 750	(3 750)
Система ИСУЭ 2021 в МКД (Кириши) Ленинградской области	за 2022г.	81	(81)
Система ИСУЭ 2021 в МКД (Сосновый Бор) Ленинградской области	за 2021г.	13 149	(13 149)
Система ИСУЭ 2021 в МКД (Луга) Ленинградской области	за 2022г.	19 761	(19 761)
Система ИСУЭ 2021 в МКД (Всеволожск) Ленинградской области	за 2021г.	13 794	(13 794)
Система ИСУЭ 2021 в МКД (Подейное Поле) Ленинградской области	за 2022г.	15 529	(15 529)
Локальная сеть (офис 629)	за 2021г.	2 540	(2 540)
Система ИСУЭ 2021 в МКД (Ивангород) Ленинградской области	за 2022г.	124	(124)
Система ИСУЭ 2021 в МКД (Болосово) Ленинградской области	за 2021г.	2 764	(2 764)
Система ИСУЭ 2021 в МКД (Волхов) Ленинградской области	за 2022г.	4 391	(4 391)
Система ИСУЭ 2021 в МКД (Гатчина) Ленинградской области	за 2021г.	10 430	(10 430)
Система ИСУЭ 2021 в МКД (Тихвин) Ленинградской области	за 2022г.	23 007	(23 007)
Система ИСУЭ 2021 в МКД (Бокситогорск) Ленинградской области	за 2021г.	8 014	(8 014)
Система ИСУЭ 2021 в МКД (Бокситогорск) Ленинградской области	за 2022г.	5 919	(5 919)

	5287	за 2022г.	-	-	-
Система ИСУЭ 2021 в МКД (Сланцы)	5297	за 2021г.	-	7 218	-
Ленинградской области	5288	за 2022г.	-	-	(7 218)
Система ИСУЭ 2021 в МКД (Тосно) Ленинградской области	5298	за 2021г.	-	6 303	-
Система ИСУЭ 2021 в МКД (Кировск) Ленинградской области	5289	за 2022г.	-	-	(6 303)
Система ИСУЭ 2021 в МКД (Подпорожье) Ленинградской области	5299	за 2021г.	-	17 206	-
Система ИСУЭ 2021 в МКД (Выборг) Ленинградской области	5290	за 2022г.	-	-	(17 206)
Проектор EPSON EH-TW750	5300	за 2021г.	-	3 207	-
Структурированная кабельная сеть (Тосно)	5291	за 2022г.	-	-	(3 207)
	5301	за 2021г.	-	22 397	-
	5292	за 2022г.	-	-	(22 397)
	5302	за 2021г.	-	55	-
	5293	за 2022г.	-	-	(55)
	5303	за 2021г.	-	308	-
			-	-	(308)

Руководитель

Гайрабеков Бислан Исанович

(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Лучина Юлия Михайловна

(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2023 г.



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	90	-	-	-	-	-	-	-	90	-	
	5311	за 2021г.	-	-	90	-	-	-	-	-	-	90	-
в том числе: Вклады в УК других организаций	5302	за 2022г.	90	-	-	-	-	-	-	-	-	90	-
	5312	за 2021г.	-	-	90	-	-	-	-	-	-	90	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	182 500	-	13 093 620	(13 102 320)	-	-	-	-	173 800	-	
	5315	за 2021г.	222 000	-	10 015 515	(10 055 015)	-	-	-	-	182 500	-	
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 2022г.	127 000	-	42 500	(52 000)	-	-	-	-	117 500	-	
	5316	за 2021г.	125 000	-	2 000	-	-	-	-	-	127 000	-	
Банковские депозиты	5307	за 2022г.	55 500	-	13 051 120	(13 050 320)	-	-	-	-	56 300	-	
	5317	за 2021г.	97 000	-	10 013 515	(10 055 015)	-	-	-	-	56 500	-	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	182 590	-	13 093 620	(13 102 320)	-	-	-	-	173 890	-	
	5310	за 2021г.	222 000	-	10 015 605	(10 055 015)	-	-	-	-	182 590	-	

Руководитель

Гайрабеков Бислан Исанович

(расшифровка подписи)

(подпись)

Главный бухгалтер

Получена Юлия Михайловна

(расшифровка подписи)

(подпись)


28 февраля 2023 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 2022г.	407	-	407	16 200 458	(16 200 379)	-	-	-	X	486	-	486
	5420	за 2021г.	221	-	221	15 670 694	(15 670 508)	-	-	-	X	407	-	407
в том числе:	5401	за 2022г.	407	-	407	29 485	(29 406)	-	-	-	-	486	-	486
	5421	за 2021г.	221	-	221	23 277	(23 090)	-	-	-	-	407	-	407
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	6 956 092	(6 956 092)	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	6 974 548	(6 974 548)	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	209 620	(209 620)	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	153 621	(153 621)	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	364	(364)	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	9 004 897	(9 004 897)	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	8 519 248	(8 519 248)	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

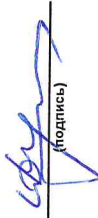


Гайрабеков Бислан Исанович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)



Лучина Юлия Михайловна

(расшифровка подписи)



28 февраля 2023 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		Изменения за период					На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление причитающихся процентов, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	3 325	-	-	-	-	-	-	(3 325)	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	3 325	-	-	-	-	-	-	(3 325)	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	5510	за 2022г.	2 604 168	(571 448)	48 490 465	-	(48 030 957)	(39 476)	21 955	-	X	-	3 024 200	(549 493)
	5530	за 2021г.	2 249 918	(503 083)	27 534 302	-	(27 141 641)	(41 735)	(68 365)	-	X	-	2 604 168	(571 448)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	1 976 645	(393 364)	20 825 355	-	(20 504 770)	(39 476)	29 172	-	-	-	2 257 754	(364 192)
	5531	за 2021г.	1 981 737	(324 597)	19 967 350	-	-1,9932E+10	(41 735)	(68 768)	-	-	-	1 976 645	(393 364)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	375 388	-	3 303 122	-	(3 179 387)	-	-	-	-	-	499 123	-
	5532	за 2021г.	26 767	-	3 901 910	-	(3 553 289)	-	-	-	-	-	375 388	-
Прочая	5513	за 2022г.	252 135	(178 084)	24 361 988	-	(24 346 800)	-	(7 217)	-	-	-	267 323	(185 301)
	5533	за 2021г.	241 415	(178 487)	3 665 042	-	-3656250571	-	403	-	-	-	252 135	(178 084)
Итого	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2022г.	2 604 168	(571 448)	48 490 465	-	(48 030 957)	(39 476)	21 955	X	X	-	3 024 200	(549 493)
	5520	за 2021г.	2 253 243	(503 083)	27 534 302	-	(27 141 641)	(41 735)	(68 365)	X	X	-	2 604 168	(571 448)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		Учетная по условиям Договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	684 310	134 817	582 323	10 875	718 487	215 413
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	499 009	134 817	404 239	10 875	540 010	215 413
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
Прочая	5543	185 301	-	178 084	-	178 487	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление	погашение	выбыло	перевод из долгов-краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	списание на финансовый результат	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	21 308	-	-	-	-	9 907
	5571	за 2021г.	-	21 308	(7 922)	-	-	21 308
в том числе:								
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	21 308	-	(7 922)	-	(3 479)	9 907
	5574	за 2021г.	-	21 308	-	-	-	21 308
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	2 236 875	31 698 804	488	(31 247 670)	3 479	2 691 976
	5580	за 2021г.	1 873 874	29 156 269	(28 793 268)	-	-	2 236 875
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	1 995 539	19 481 808	-	(19 341 747)	-	2 135 600
	5581	за 2021г.	1 572 882	18 821 377	-	(18 398 720)	-	1 995 539
авансы полученные	5562	за 2022г.	153 605	6 052 020	-	-601 971 2445	-	185 913
	5582	за 2021г.	222 268	4 991 427	-	(5 060 090)	-	153 605
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	72 645	5 099 227	-	-4 993 769 74	-	176 693
	5583	за 2021г.	67 839	4 641 786	-	(4 636 980)	-	72 645
кредиты	5564	за 2022г.	-	175 000	488	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	15 086	890 749	-	(893 032)	-	12 803
	5586	за 2021г.	10 885	701 679	-	(697 478)	-	15 086
арендные обязательства	5567	за 2022г.	-	-	-	-	3 479	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2022г.	2 258 183	31 698 804	488	(31 255 592)	X	2 701 883
	5570	за 2021г.	1 873 874	29 177 577	(28 793 268)	-	X	2 258 183



Гайрабеков Бислан Исанович
(подпись) (расшифровка подписи)

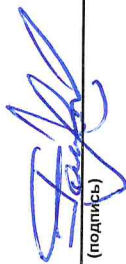
Лучина Юлия Михайловна
(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	15 658 585	15 189 149
Расходы на оплату труда	5620	338 690	264 177
Отчисления на социальные нужды	5630	85 532	71 365
Амортизация	5640	29 432	12 766
Прочие затраты	5650	230 305	252 151
Итого по элементам	5660	16 342 544	15 789 608
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	16 342 544	15 789 608

Руководитель

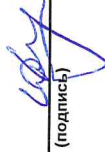


(подпись)

Гайрабеков Бислан Исанович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

Пучина Юлия Михайловна

(расшифровка подписи)



28 февраля 2023 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	34 592	26 892	(14 150)	(5 319)	42 015
в том числе:						
резерв на неиспользованный отпуск	5701	20 442	8 467	-	(5 319)	23 590
резерв оценочных обязательств	5702	14 150	18 425	(14 150)	-	18 425

Руководитель Гайрабеков Бислан Исанович
(подпись) (расшифровка подписи)

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



28 февраля 2023 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 2022 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 2022 году количество потребителей электроэнергии, обслуживаемых Обществом, составило более 492,9 тысяч бытовых абонентов и более 10,6 тысяч юридических лиц.

В состав компании входят 12 отделений, расположенных в Бокситогорске, Волхове, Всеволожске, Выборге, Гатчине, Кингисеппе, Киришах, Кировске, Луге, Сланцах, Тихвине, Тосно и 6 участков, расположенных в Волосово, Лодейном Поле, Сосновом Бору, Пикалево, Подпорожье и Шлиссельбурге.

Численность персонала составляет 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 и положениями по бухгалтерскому учету.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 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 2022 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.
- 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» (ВМА) 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 различия отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.
- Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций.
- В бухгалтерском балансе отражается сальдированная сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда в законодательстве РФ о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

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 2022 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 в 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.

Раздел III. Отражение изменения учетной политики вследствие изменения законодательства.

В 2022 году Общество начало применять Федеральные стандарты бухгалтерского учета 25/2018, 26/2020 и 6/2020.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2018, ФСБУ 26/2020 и ФСБУ 6/2020 Общество отразило перспективно.

В бухгалтерской отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 Общество произвело единовременную корректировку балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода с отнесением разницы на нераспределенную прибыль, в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 Общество единовременно признало на начало отчетного периода право пользования активом и обязательство по аренде.

Результат корректировок представлен в бухгалтерской отчетности за 2022 год в исходящем сальдо показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2022 года.

Таблица 1.
Корректировка показателей бухгалтерского баланса

Наименование показателя	Код показателя	31 декабря 2021 г., тыс.руб. До изменения	Результат единовременной корректировки ОС, тыс.руб.		31 декабря 2021 г., тыс.руб. После изменения
			ФСБУ 6/2020	ФСБУ 25/2020	
Актив					
I. Внеоборотные активы					
Основные средства	1150	268 360	17 431	21 308	307 099
Основные средства в организации	11501	232 990	17 431		250 421
Арендованное имущество	11502			21 308	21 308
Отложенные налоговые активы	1180	47 551			47 550
Итого по разделу I	1100	367 799	17 431	21 308	406 538
Баланс	1600	2 669 391	17 431	21 308	2 708 130
Пассив					
III. Капитал и резервы					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	232 959	13 945		246 904
Итого по разделу III	1300	394 134	13 945		408 079
IV. Долгосрочные обязательства					
Отложенные налоговые обязательства	1420	3 790	3 486		7 276
Прочие обязательства	1450			21 308	21 308
Итого по разделу IV	1400	3 790	3 486	21 308	28 584
Баланс	1700	2 669 391	17 431	21 308	2 708 130

Раздел IV. 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 V. Информация о рисках

Деятельность Общества в 2023 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 2023 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 2023 году Общество планирует развивать деятельность по существующим направлениям и не имеет намерений по сокращению объема.

Раздел VI. Информация о связанных сторонах.

Таблица 2

Группы связанных сторон	Состав группы
<ul style="list-style-type: none"> • член Совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, член коллегиального исполнительного органа, а также лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа. 	Гайрабеков Б.И. Генеральный директор
<ul style="list-style-type: none"> • лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица. 	Полторак Игорь Сергеевич 100%
<ul style="list-style-type: none"> • лицо, в котором данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица. 	АО «РКС Телеком»

• лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	ООО-МП «Петербург» (Полторак И.С. 100%) ООО «Терминал» (до июня 2022 г.) (Полторак И.С. 100%)
---	--

Таблица 3

Операции со связанными сторонами, подлежащие раскрытию в финансовой отчетности

Связанная сторона	Вид операции
Гайрабеков Бислан Исанович	Выплата заработной платы согласно трудовому договору
Полторак Игорь Сергеевич	Выплата дивидендов 513 688,2 тыс.руб.
Полторак Игорь Сергеевич	Погашение займа 50 000 тыс.руб.
Полторак Игорь Сергеевич	Выдача займа 42 500 тыс.руб.
АО «РКС Телеком»	Погашение займа 2 000 тыс.руб.

Таблица 4

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 247,5 тыс.руб.
Полторак Игорь Сергеевич	Сальдо дебетовое по договору займа с процентами 42 549,8 тыс.руб.
АО «РКС Телеком»	Сальдо дебетовое по договору займа с процентами 0,00 тыс.руб.

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

Общество выплатило в 2022 г. краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в сумме 99 809,6 тыс.руб. (включая НДФЛ и страховые взносы).

Иные выплаты в пользу основному управленческому персоналу не осуществлялись. В 2023 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 VII. Условные и оценочные обязательства, события после отчетной даты

Обществом на 31.12.2022 г. сформированы оценочные обязательства:

по предстоящим расходам - на премирование основного управленческого персонала по итогам 2022 года, с учетом отчислений - 18 425 тыс.руб.;

по неиспользованным отпускам – 23 591 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.22 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 2022 году Общество выступало поручителем по обязательствам ООО «Энергоконтроль» перед АО «Петербургская Сбытовая компания» на сумму 198 570 тыс. руб. По состоянию на 31.12. 2022 г. обязательство погашено в полном объеме.

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 31.12.2022 не было создано, исходя из низкой оценки вероятности их удовлетворения не в пользу Общества.

По состоянию на 31.12.2022 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 2022 год, отсутствуют.

Раздел VIII 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 приведен порядок формирования финансового результата Общества за 2022 год (тыс. руб.):

Таблица 5

Показатель (приведены строки отчета о финансовых результатах)	Сумма (тыс.руб.)
Прибыль до налогообложения (стр.2300)	977 862
Налог на прибыль (стр. 2410)	-196 888
в т.ч.	
Текущий налог на прибыль (стр. 2411)	-180 841
Отложенный налог на прибыль (стр.2412)	16 047
Налог на прибыль прошлых лет (стр. 24601)	333
Чистая прибыль (убыток) (Стр.2400)	781 307

В отчетном периоде списаны ОНА в сумме 1 997 тыс. руб., возникшие, в основном, в связи с разницей сумм между бухгалтерским и налоговым учетом начислений/списаний резерва по сомнительным долгам и оценочных обязательств.

В отчетном периоде отражены ОНО в сумме 18 044 тыс. руб., что связано 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 2022 году Общество направило часть нераспределенной прибыли предыдущего года в размере фактически осуществленных в 2021 году капитальных вложений в сумме 175 628,6 тыс.руб. на создание инвестиционного фонда.

В отчетном году расходы по амортизации интеллектуальных систем учета электроэнергии, финансирование которых осуществлялось из средств инвестиционного фонда, составили 5 854,3 тыс.руб.

Раздел IX. 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 6

Оценочный резерв	Остаток на начало периода	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
резерв по сомнительным долгам	571 448,44	157 560,22	48 377,63	131 137,92	549 493,11

Раздел X. Заемные средства

Общество в 2022 году привлекло кредитные ресурсы Банка ВБРР (АО) Филиал в СПб с процентной ставкой 7,25% годовых и ПАО «Сбербанк России» с процентной ставкой от 6,95% до 9,75%. Кредиторская задолженность перед Банком ВБРР (АО) Филиал в СПб по состоянию на 31.12.2021 погашена в полном объеме, задолженность перед ПАО «Сбербанк России» составляет 175 488 тыс. рублей.

Раздел XI. Финансовые вложения

Финансовые вложения Общества на 31 декабря 2022 года составляют 173 890 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года – 185 590 тыс. руб., на 31 декабря 2020 года – 222 000 тыс. руб.) Общество владеет 90% акций АО «РКС Телеком», текущая рыночная стоимость по которым не определяется.

Размещение денежных средств на депозитных счетах учитывается в составе финансовых вложений. В отчете о движении денежных средств отражено по строке 4223 свернуто. Остаток денежных средств на депозитных счетах по состоянию на конец отчетного периода 56 300 тыс.руб.

Остаток займов выданных – 117 500 тыс. рублей.

Создание резерв на обесценение финансовых вложений на 31 декабря 2022 года, на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года не требуется.

28 февраля 2023 г.

Генеральный директор

Гайрабеков Б.И.

Главный бухгалтер

Лучина Ю.М.



Прошито, пронумеровано и
скреплено печатью 35

(цифры не
лист 26)

