

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)

