

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«Региональная сетевая компания»
за 2023 год**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам ООО «РСК сети»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Региональная сетевая компания» (ООО «РСК», далее по тексту – «Общество», ОГРН 1032402211456), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года;
- отчета о финансовых результатах за 2023 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2023 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2023 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

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

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 (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу 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 ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества 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 Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске 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 проведения аудита в соответствии с МСА мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) 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 основой 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;
- 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 Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества 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 Общества 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 (финансовой) 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 Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их 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.

Лицо, действующее от имени аудиторской организации на основании доверенности № ОБ/10723/24-ФЗ-3 от 01 июля 2023 г. сроком до 30 июня 2024 г. руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение, (ОРНЗ 22006052910)

Наталья Владимировна Бушманова



Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»,
ОГРН 1027739127734,
127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 29,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ 12006017998

«06» марта 2024 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2023
		71109427		
		2463064830		
		35.12		
		12300	16	
		384		

Организация Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОНАЛЬНАЯ СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ"	Форма по ОКУД	
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	
Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям	по ОКПО	
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	
Местонахождение (адрес) 660028, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Телевизорная, дом 1, строение 9, помещение 362	по ОКОПФ / ОКФС	
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ	по ОКЕИ	
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "ФИНЭКСПЕРТИЗА "		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7708096662
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1027739127734

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П 1	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
П 2	Основные средства	1150	936 062	741 754	697 967
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
П 3	Финансовые вложения	1170	18 033	1 000	-
ПЗ 9	Отложенные налоговые активы	1180	37 036	29 227	13 548
	Прочие внеоборотные активы	1190	2	3	7 699
	Итого по разделу I	1100	991 133	771 984	719 214
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П 4	Запасы	1210	5 230	3 229	9 572
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	12	-	-
П 5	Дебиторская задолженность	1230	183 252	111 638	42 979
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	7 065
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 640	11 629	7 671
	Прочие оборотные активы	1260	2 231	2 590	7 875
	Итого по разделу II	1200	198 366	129 085	75 163
	БАЛАНС	1600	1 189 499	901 069	794 377

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 238	2 238	2 238
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	780 601	530 238	457 953
	Итого по разделу III	1300	782 839	532 477	460 191
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
ПЗ 5	Заемные средства	1410	-	-	19 453
ПЗ 9	Отложенные налоговые обязательства	1420	67 206	49 277	35 251
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
П 5	Прочие обязательства	1450	149 931	82 732	59 062
	Итого по разделу IV	1400	217 137	132 009	113 767
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	229
П 5	Кредиторская задолженность	1520	182 158	204 635	213 910
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	7 365	31 949	6 280
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	189 522	236 584	220 419
	БАЛАНС	1700	1 189 499	901 070	794 377

Руководитель

(подпись)

Морозов Матвей
Александрович

(расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2023
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОНАЛЬНАЯ СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ"	ИНН	71109427		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	2463064830		
Вид экономической деятельности	Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям	по ОКОПФ / ОКФС	35.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКЕИ	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
ПЗ 2	Выручка	2110	774 651	659 008
П 6	Себестоимость продаж	2120	(346 451)	(341 431)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	428 200	317 577
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(103 216)	(88 827)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	324 984	228 750
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	786	391
	Проценты к уплате	2330	(13 550)	(4 155)
ПЗ 4	Прочие доходы	2340	161 907	54 617
ПЗ 4	Прочие расходы	2350	(46 390)	(75 514)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	427 737	204 089
	Налог на прибыль	2410	(83 655)	(44 684)
	в том числе:			
ПЗ 9	текущий налог на прибыль	2411	(73 536)	(46 337)
	отложенный налог на прибыль	2412	(10 120)	1 653
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	344 082	159 405

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	344 082	159 405
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


(подпись)**Морозов Матвей
Александрович**

(расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды	
0710004	
31	12 2023
71109427	
2463064830	
35.12	
12300	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОНАЛЬНАЯ СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности
Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	2 238	-	-	-	457 953	460 191
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	159 405	159 405
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(87 120)	(87 120)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(87 120)	(87 120)

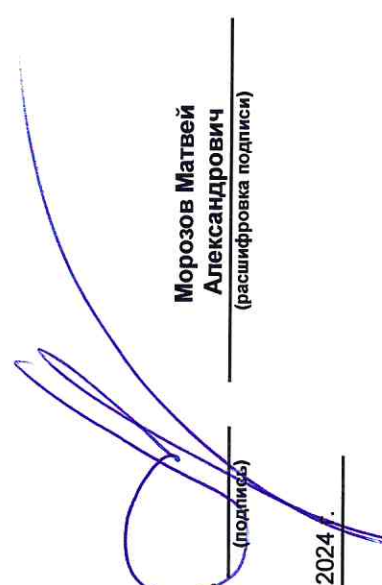
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	2 238	-	-	-	530 238	532 476
Увеличение капитала - всего: За 2023 г.	3310	-	-	-	-	344 083	344 083
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	344 083	344 083
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(93 720)	(93 720)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(93 720)	(93 720)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	2 238	-	-	-	780 601	782 839

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
		На 31 декабря 2021 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
Капитал - всего				
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	782 839	532 476	460 191


 Руководитель _____
 (подпись)
Морозов Матвей Александрович
 (расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.

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

Организация Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОНАЛЬНАЯ СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям
 Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД 2 _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2023
71109427		
2463064830		
35.12		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	757 191	652 073
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	746 895	645 469
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	163	119
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	10 133	6 485
Платежи - всего	4120	(489 307)	(416 220)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(295 511)	(253 991)
в связи с оплатой труда работников	4122	(111 825)	(84 048)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(652)
налога на прибыль организаций	4124	(60 880)	(45 147)
прочие платежи	4129	(21 091)	(32 382)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	267 884	235 853
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	7 474
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
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	-	7 065
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	409
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(176 943)	(141 816)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(161 443)	(140 816)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(1 000)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(15 500)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(176 943)	(134 342)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
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	(94 930)	(97 553)
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	(94 930)	(78 100)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(19 453)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(94 930)	(97 553)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(3 989)	3 958
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	11 629	7 671
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	7 640	11 629
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

**Морозов Матвей
Александрович**
(расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		Поступило		Выбыло		Переоценка		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	550	(550)	-	-	-	-	-	550	(550)
	5110	за 2022г.	550	(550)	-	-	-	-	-	550	(550)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	550	(550)	-	-	-	-	-	550	(550)
	5111	за 2022г.	550	(550)	-	-	-	-	-	550	(550)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Всего	5120	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	550	550	550
в том числе: сайт организации	5131	550	550	550

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период		
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	

Руководитель

(подпись)

**Морозов Матвей
Александрович**
(расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Переоценка		На конец периода				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	901 510	(236 220)	256 377 616	(25 344)	13 133	(101 532)	-	1 132 544	(324 619)
	5210	за 2022г.	805 634	(159 996)	122 776	(24 955)	5 519	(81 743)	-	901 510	(236 220)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023г.	1 750	(474)	450	-	-	(330)	-	2 201	(804)
	5211	за 2022г.	297	(187)	1 453	-	-	(287)	-	1 750	(474)
Сооружения	5202	за 2023г.	307 002	(85 372)	249 392	(9 925)	(52 348)	(42 672)	-	546 469	(180 391)
	5212	за 2022г.	269 729	(51 665)	37 273	-	-	(33 707)	-	307 002	(85 372)
Земельные участки	5203	за 2023г.	26 016	-	402	-	-	-	-	26 418	-
	5213	за 2022г.	35 510	-	5 506	(15 000)	-	-	-	26 016	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2023г.	187 184	(46 213)	16 287	-	52	(22 274)	-	203 471	(68 435)
	5214	за 2022г.	144 540	(28 329)	42 644	-	-	(17 884)	-	187 184	(46 213)
Здания	5205	за 2023г.	291 857	(82 919)	14 728	(167 854)	58 631	(6 609)	-	138 731	(30 897)
	5215	за 2022г.	287 132	(72 539)	8 225	(3 500)	3 198	(13 578)	-	291 857	(82 919)
ППА	5206	за 2023г.	55 398	(9 102)	97 863	(13 207)	5	(18 086)	-	140 053	(22 153)
	5216	за 2022г.	51 803	-	17 053	(13 548)	989	(10 091)	-	55 398	(9 102)
Другие виды основных средств	5207	за 2023г.	18 849	(5 995)	39 093	(212)	285	(4 553)	-	57 731	(10 263)
	5217	за 2022г.	11 313	(4 774)	9 568	(2 031)	1 721	(2 941)	-	18 849	(5 995)
Транспортные средства	5208	за 2023г.	13 454	(6 144)	6 016	(2 000)	1 476	(7 008)	-	17 470	(11 676)
	5218	за 2022г.	5 309	(2 502)	12 566	(4 421)	599	(4 241)	-	13 454	(6 144)
Рекласс здания	5209	за 2023г.	(167 854)	58 631	-	167 854	(58 631)	-	-	-	-
	5219	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рекласс сооружения		за 2023г.	167 854	(58 631)	(167 854)	-	58 631	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	76 464	312 791	(4 659)	(256 459)	128 138
	5250	за 2022г.	52 329	157 681	(10 770)	(122 776)	76 464
в том числе:	5241	за 2023г.	3 513	(3 513)	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	7 025	3 513	-	3 513
Строительство ангара " Холодный склад ПС-182"	5242	за 2023г.	329	3 156	-	(3 485)	-
	5252	за 2022г.	-	329	-	-	329
ТП-16	5243	за 2023г.	19	3 737	-	(3 756)	-
	5253	за 2022г.	-	19	-	-	19
строительство ТП-204 Молокова-Авиаторов	5244	за 2023г.	9 792	4 172	-	-	13 964
	5254	за 2022г.	-	9 792	-	-	9 792
К_ПУ1.2 "Модернизация системы учета 0,22 (0,4 кВ) (г. Красноярск)"	5245	за 2023г.	1 998	4 848	-	(6 846)	-
	5255	за 2022г.	1 677	2 451	2 130	-	1 998
строительство ТП 10/0,4 кВ	5246	за 2023г.	58	9 634	165	-	9 528
	5256	за 2022г.	-	58	-	-	58
строительство ТП-8п 10кВ	5247	за 2023г.	6 011	-	-	(6 011)	-
	5257	за 2022г.	-	6 011	-	-	6 011
строительство ТП-206 Молокова-Авиаторов	5248	за 2023г.	-	6 892	-	-	6 892
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Строительство ТП-10 (Телевизорная)	5249	за 2023г.	-	8 614	-	-	8 614
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
КП 0,4 кВ от РУ-0,4 до энергопринимающих устройств	-	за 2023г.	58	7 936	-	(7 994)	-
	-	за 2022г.	-	58	-	-	58
строительство СЭС по адресу: Емельяновский район, р.д Песчанка кад.№24:11:0290204:5	-	за 2023г.	-	3 450	-	-	3 450
	-	за 2022г.	-	-	-	-	-
Реконструкция ПС-182	-	за 2023г.	9 390	9 392	-	(16 305)	2 476
	-	за 2022г.	4 630	4 760	-	-	9 390
ТП №2 (РТП№228) ул. Караульная	-	за 2023г.	-	9 655	-	-	9 655
	-	за 2022г.	-	-	-	-	-
КП 10 кВ от РУ-10 ПС-182 до РУ-10 преобразимой ТП-10/0,4	-	за 2023г.	133	11 245	-	(11 379)	-
	-	за 2022г.	-	133	-	-	133
Реконструкция здания Киренского, 86	-	за 2023г.	2 127	2 797	-	-	4 924
	-	за 2022г.	2 127	-	-	-	2 127
КП 0,4-10кВ от места врезки существующих КП до ТП-10 10/0,4 кВ	-	за 2023г.	-	6 733	-	-	6 733
	-	за 2022г.	-	-	-	-	-
стр-во КП 0,4 кв (от проектируемой ТП 10/0,4 кВ №11п до жилого дома №8	-	за 2023г.	-	6 948	-	-	6 948
	-	за 2022г.	-	-	-	-	-
Нежилое здание ТП-9П	-	за 2023г.	4 000	-	-	(4 000)	-
	-	за 2022г.	-	4 000	-	-	4 000
БЗЭС 23-1 (5 БС) "Рассвет 180"	-	за 2023г.	-	10 000	-	(10 000)	-
	-	за 2022г.	-	-	-	-	-

	за 2021г.	за 2022г.	за 2023г.	за 2021г.	за 2022г.	за 2023г.	за 2021г.	за 2022г.	за 2023г.
строительство ТП 10/0,4 кв №12п	-	-	11 045	-	-	-	-	(11 045)	-
строительство КЛ-10кВ от места врезки существующей КЛ до проектируемой КТПН 10/0,4	-	-	4 603	-	-	-	-	(4 603)	-
строительство КТПН 10/0,4 кв	-	-	3 836	-	-	-	-	(3 836)	-
Здание ТП-1 78 Добр. бр 26	-	-	3 364	-	-	-	-	(3 364)	-
Трансформатор ТРДН-40000/110 У1 ПС 110/10 "Слобода Весны"	-	-	4 180	-	-	-	-	(4 180)	-
дог 143/10-2022 сетевые объекты Красраб 30 А	-	-	51 625	-	-	-	-	(51 625)	-
дог 144/10-2022 сетевые объекты ДЮЗ-2	-	-	26 481	-	-	-	-	(26 481)	-
ТП 6 10/0,4	-	-	7 361	-	-	-	-	(7 361)	-
КЛ-10кВ от ПС-182 до проектируемой ТП-10/04 кв Северное шоссе 35 д	-	-	742	-	-	-	-	(4 357)	-
строительство ТП-203	-	-	6 031	-	-	-	-	(6 031)	-
ТП-8023 сетевое оборудование	-	-	6 303	-	-	-	-	(6 303)	-
АСКУЭ	-	-	13 773	-	-	-	-	(13 773)	-
КЛ 0,4 кв от ТП-203 до ВРУ Новый город	-	-	4 630	-	-	-	-	(4 630)	-
проектируемая ТП-9п	-	-	5 124	-	-	-	-	(5 124)	-
ТП-1820 10/0,4 кв	-	-	5 402	-	-	-	-	(5 402)	-
ЗУ Песчанка	-	-	5 624	-	-	-	-	(5 624)	-
Нежилое здание ТП-6П	-	-	5 000	-	-	-	-	(5 000)	-
Электромобиль AUDI e-tron Sportback	-	-	4 000	-	-	-	-	(4 000)	-
Прочие капиталения	-	-	9 438	-	-	-	-	(9 438)	-
Материалы для создания ОС	-	-	91 439	-	-	-	-	(64 905)	30 035
Выданные авансы	-	-	51 405	-	-	-	-	(53 094)	7 995
	-	-	20 995	-	-	-	-	(8 684)	12 311
	-	-	10 428	-	-	-	-	-	20 995
	-	-	10 046	-	-	-	-	-	12 607
	-	-	8 872	-	-	-	-	-	10 046

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя		Код	за 2023 г.	за 2024 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего				
в том числе:				
АСКУЭ		5260	23 789	10 260
Трансформаторная подстанция ПС 110/10 кВ "Свобода Весны" и ВЛ 110кВ		5261	6 846	-
ТП-14 (2 КТП) в районе д. 1, ул. Кедровая, п. Солонцы		5262	16 305	-
Холодный склад ПС-182		5263	383	-
КП 10 кВ от ТП-8П до ТП-9П (380 м)		5264	256	-
КТП 630 кВА 10/0,4 ТСН "Полесье"		5265	-	909
КП 10 кВ от РП-201 до ТП-202 (338 м)		5266	-	423
Система видеонаблюдения в здании Авиаторов 47		5267	-	139
КП 10 кВ от РП-2 до КТП-185 (ул. Северное шоссе, 35) (3010 м)		5268	-	88
Аппаратура электрическая ТП-3П		5269	-	7 989
КП 10 кВ от ТП-202 до ТП-203 (242 м)			-	213
Аппаратура электрическая ТП-202			-	132
Трансформатор силовой сухой ТС-1250/10/0,4 ТП-202 №1			-	39
Трансформатор силовой сухой ТС-1250/10/0,4 ТП-202 №2			-	9
КП 0,4 кВ от ТП-202 до ВРУ жд. 78 Добр Бриг 26 (2080 м)			-	9
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:		5270	-	310
в том числе:				
		5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	4 819
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	26 397	26 016	38 601
	5288	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Морозов Матвей

Александрович

(расшифровка подписи)

27 февраля 2024 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 2023г.	1 000	-	17 033	-	-	-	-	-	18 033	-
	5311	за 2022г.	-	-	1 000	-	-	-	-	-	1 000	-
в том числе:												
Доля в уставном капитале	5302	за 2023г.	1 000	-	-	-	-	-	-	-	1 000	-
	5312	за 2022г.	-	-	1 000	-	-	-	-	-	1 000	-
займы	5303	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2022г.	-	-	17 033	-	-	-	-	-	17 033	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	7 065	-	-	7 065	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Займы	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	7 065	-	-	7 065	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2023г.	1 000	-	17 033	-	-	-	-	-	18 033	-
	5310	за 2022г.	7 065	-	1 000	7 065	-	-	-	-	1 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель



**Морозов Матвей
Александрович**
(расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	3 229	-	3 229	40 856	(35 140)	-	X	5 230	-	5 230	
	5420	за 2022г.	9 572	-	9 572	40 281	(46 624)	-	X	3 229	-	3 229	
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	1 618	-	1 618	22 604	(13 243)	-	(6 709)	4 269	-	4 269	
	5421	за 2022г.	3 321	-	3 321	32 118	(33 621)	-	13 372	1 618	-	1 618	
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	111	-	111	674	(3 682)	-	2 994	98	-	98	
	5423	за 2022г.	98	-	98	675	(661)	-	-	111	-	111	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	6 180	(5 375)	-	-	-	-	-	
	5425	за 2022г.	5 568	-	5 568	-	(5 568)	-	-	804	-	804	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	1 500	-	1 500	11 399	(12 840)	-	-	58	-	58	
	5426	за 2022г.	586	-	586	7 488	(6 575)	-	-	1 500	-	1 500	
5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
5441	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
5446	5446	-	-	-

**Морозов Матвей
Александрович**
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

27 февраля 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	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)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	спписание 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	
																учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	132 329	(20 691)	113 000	1 621	(33 660)	(32)	(26 919)	-	12	-	213 268	(30 016)		
	5530	за 2022г.	57 434	(14 454)	76 128	1 841	(4 468)	(2)	(16 005)	-	1 364	-	132 329	(20 691)		
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	120 650	(20 691)	36 487	-	(20 843)	-	(26 919)	-	-	-	136 293	(30 016)		
	5531	за 2022г.	50 003	(14 454)	71 213	-	(565)	-	(16 005)	-	-	-	120 650	(20 691)		
Авансы выданные	5512	за 2023г.	4 742	-	(2 049)	-	486	(9)	-	-	-	-	3 169	-		
	5532	за 2022г.	2 057	-	2 631	-	56	(2)	-	-	-	-	4 742	-		
	5513	за 2023г.	6 936	-	78 563	1 621	(13 302)	(23)	-	-	12	-	73 806	-		
Прочая	5533	за 2022г.	5 374	-	2 284	1 841	(3 960)	-	-	-	1 364	-	6 936	-		
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Итого	5500	за 2023г.	132 329	(20 691)	113 000	1 621	(33 660)	(32)	(26 919)	-	12	-	213 268	(30 016)		
	5520	за 2022г.	57 434	(14 454)	76 128	1 841	(4 468)	(2)	(16 005)	-	1 364	-	132 329	(20 691)		

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		Учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	31 173	555	24 733	2 511	14 563	30
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	31 173	555	24 733	2 511	14 563	30
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягивающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	82 732	102 705	-	(35 506)	-	-	149 931	
	5571	за 2022г.	78 515	50 555	-	(46 338)	-	-	82 732	
в том числе:										
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2022г.	19 453	-	-	(19 453)	-	-	-	
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2022г.	5 898	-	-	(5 898)	-	-	-	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5555	за 2023г.	10 935	-	-	(1 475)	-	X	9 460	
	5575	за 2022г.	13 987	-	-	(3 052)	-	X	10 935	
авансы полученные	5556	за 2023г.	32 138	13 110	-	-	-	X	45 248	
	5576	за 2022г.	-	32 138	-	-	-	X	32 138	
обязательство по аренде	5557	за 2023г.	39 659	89 595	-	(34 031)	-	X	95 223	
	5577	за 2022г.	39 177	18 417	-	(17 935)	-	X	39 659	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	204 634	78 125	34	(100 572)	(76)	12	182 158	
	5580	за 2022г.	214 139	63 110	1 137	74 884	(265)	1 364	204 634	
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	127 116	22 843	-	(81 654)	(76)	-	68 229	
	5581	за 2022г.	144 994	20 582	-	(38 460)	(1)	-	127 116	
авансы полученные	5562	за 2023г.	40 459	22 270	-	(11 842)	-	-	50 887	
	5582	за 2022г.	47 457	28 773	-	(35 506)	(264)	-	40 460	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	26 542	22 508	33	(5 267)	-	12	43 828	
	5583	за 2022г.	20 779	4 000	630	(265)	-	1 364	26 542	
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2022г.	32	-	423	(455)	-	-	-	
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2022г.	197	-	-	(197)	-	-	-	
прочая	5566	за 2023г.	10 517	274	-	(1 808)	-	-	8 983	
	5586	за 2022г.	680	9 755	84	(1)	-	-	10 517	
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	-	
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	-	

Итого	5550	3я 2023г.	207 300	100 000	34	(1 300 070)	(16)	X	1	304	3,2	133 000
	5570	3я 2022г.	292 654	113 000	137	20 040	(260)	X	1	304	3,2	207 300

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	55 134	21 564	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	26 574	21 564	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	28 559	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Морозов Матвей
Александрович
(расшифровка подписи)

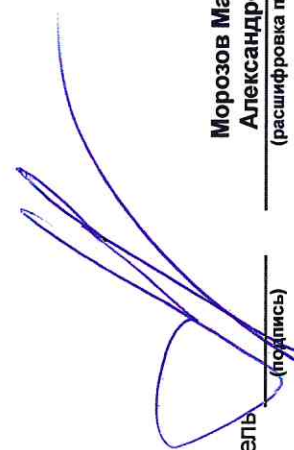
Руководитель (подпись)

27 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	26 923	20 449
Расходы на оплату труда	5620	91 613	73 745
Отчисления на социальные нужды	5630	17 052	13 195
Амортизация	5640	99 848	81 743
Прочие затраты	5650	215 035	235 572
Итого по элементам	5660	450 471	424 704
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(804)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	5 554
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	449 667	430 258

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



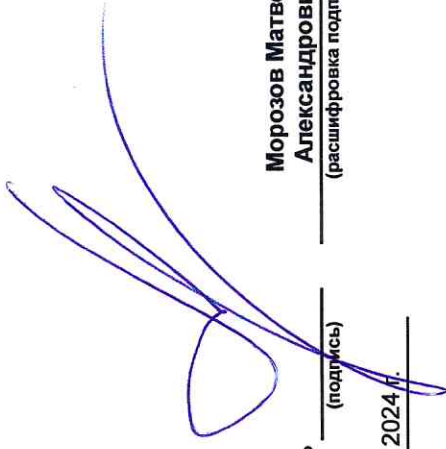
Морозов Матвей Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

27 февраля 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	31 949	1 705	-	(26 289)	7 365
В том числе:						
резерв по отпуская	5701	5 170	484	-	-	5 654
резерв по судебным разбирательствам	5702	26 779	1 221	-	(26 289)	1 711


 Руководитель _____ (подпись)
 Морозов Матвей Александрович
 (расшифровка подписи)
 27 февраля 2024 г. _____

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
5810	5810	-	-	-
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)

**Морозов Матвей
 Александрович**
 (расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г. _____

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		Получено	Возвращено	Получено	Возвращено
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего					
за 2023г.	5910	-	-	-	-
за 2022г.	5920	-	-	-	-
за 2023г.	5911	-	-	-	-
за 2022г.	5921	-	-	-	-
в том числе:					

**Морозов Матвей
Александрович**
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

27 февраля 2024 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «РСК сети» за 2023 год

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации», в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1. Информация об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Региональная сетевая компания» (ООО «РСК сети»).

ИНН/КПП, ОГРН организации: 2463064830/246301001, 1032402211456.

Юридический адрес: 660028, г. Красноярск, ул. Телевизорная д. 1, стр. 9, пом. 362.

Фактический адрес: 660077, г. Красноярск, ул. Авиаторов д. 47.

Основные виды деятельности (ОКВЭД): 35.12 – передача электроэнергии, 35.13 – технологическое присоединение.

Лицензий нет.

Исполнительный орган – директор Морозов Матвей Александрович.

Контрольные органы в организации отсутствуют.

Размер уставного капитала составляет 2 238 452 рублей.

Участники общества:

Славкин Григорий Александрович – 50%.

Барчуков Андрей Валерьевич – 40%.

Морозов Матвей Александрович – 10%.

Организация не имеет филиалов, представительств.

Бухгалтерский учет ведет бухгалтерская служба во главе с главным бухгалтером.

Форма ведения бухгалтерского учета – автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1 С 8.3.

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу ООО «РСК сети» за 2023 год составили 36 918 тыс. руб. Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – 6 674 тыс. руб. По итогам 2024 года вознаграждения основному управленческому персоналу и страховые взносы с него ожидаются на уровне 2023 года.

2. Данные за отчетный период, раскрывающие финансовое положение организации.

2.1. Выручка и себестоимость по видам деятельности (тыс. руб.)

Виды деятельности	2023		2022	
	выручка	себестоимость	Выручка	себестоимость
Передача электроэнергии	713 007	337 436	570 129	295 051
Строительно-монтажные работы	5 377	5 377	45 779	45 779
Технологическое присоединение	48 845		39 803	
Прочие виды деятельности	7 422	3 638	3297	601
Итого	774 651	346 451	659 008	341 431

Себестоимость технологического присоединения не калькулируется, поскольку основные затраты имеют инвестиционный характер и учитываются в составе капвложений, остальные затраты по технологическому присоединению учитываются в составе управленческих расходов.

2.2. Другие показатели, характеризующие деятельность организации.

Показатели	Ед. изм.	2023	2022
Средняя численность	Чел.	96,1	92,2
Фонд оплаты труда	тыс. руб.	92 776	74 983
Фонд оплаты труда основного управленческого персонала	тыс. руб.	36 918	29 908
Приобретение и строительство ОС	тыс. руб.	150 579	106 308
Амортизация собственных ОС	тыс. руб.	81 761	71 652

3. Основные принципы, закрепленные в учетной политике.

Учетная политика ООО «РСК сети» (далее УП), действовавшая в 2023 году, утверждена приказом ООО «РСК сети» от 31.12.2022 г.

3.1. Основные положения.

Существенной признается ошибка, составляющая более 10% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые главой III ФСБУ 27.

Последствия изменения УП отражаются в бухгалтерской отчетности перспективно за исключением отдельных случаев, описанных в составе методических положений.

3.2. Учет ОС.

В качестве ОС принимаются объекты стоимостью более 100 тыс. руб.
ОС учитываются по группам:

- здания;
- сооружения;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- офисное оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- земельные участки;
- другие виды ОС.

Все группы ОС оцениваются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования (далее СПИ) 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 ОС, включаемых в амортизационные группы. В отношении ОС, эксплуатировавшихся предыдущим собственником, при установлении СПИ учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Начисление амортизации ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания.

Для начисления амортизации ОС применяется линейный способ для всех групп ОС.

Самостоятельными инвентарными объектами не признаются существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов ОС в связи с частотой проведения менее 12 месяцев.

3.3. Учет аренды.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования аренды (далее ППА). ППА отражается на субсчете «Арендованное имущество» к счету 01 «ОС».

Стоимость ППА погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисленных процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Неарендные компоненты договора аренды не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве ППА и обязательства по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату представления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору;
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать ППА и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расходов равномерно в течение срока действия договора аренды.

Учет при передаче имущества в аренду.

Объекты учета классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета финансовой аренды с учетом требования приоритета содержания над формой.

При финансовой аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

3.4. Учет нематериальных активов.

Организация не будет проверять нематериальные активы (далее НМА) на обесценение в порядке, определенном МСФО.

СПИ НМА определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Переоценка НМА не производится.

Стоимость НМА погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по НМА производится линейным способом.

3.5. Учет расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы.

Стоимость НИОКР, которые дали положительный результат, списывается линейным способом исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов от этих работ.

3.6. Запасы.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехнику стоимостью менее 10 000 рублей;
- расходные материалы к оргтехнике;
- офисную мебель стоимостью менее 10 000 рублей;
- канцелярские товары.

Оргтехника, мебель стоимостью от 10 000 до 100 000 рублей, учитывается как малоценные ОС; свыше 100 000 рублей как основные средства.

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Незавершенное производство учитывается по фактической себестоимости.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости с созданием при необходимости резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически по всем операциям за месяц.

3.7. Доходы, расходы.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.8. Резервы по сомнительным долгам.

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого квартала организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

3.9. Расчеты по налогу на прибыль.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Руководствуясь п. 74 ПБУ 1, рекомендациями Фонда «НРБУ «БМЦ» Р-100/2019-КпР «Реализация требования рациональности», Р-109/2019-КпР «Регистр учета временных разниц», организация не ведет учет постоянных разниц. При этом раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, ограничивается расчетом, приведенным в Приложении к ПБУ 18.

4. Расшифровки отдельных статей бухгалтерской отчетности.

4.1. Расшифровка строки 5650 Таблицы 6 пояснения «Затраты на производство» (тыс. руб.)

Показатели	2023	2022
Аренда	55 758	54 027
СМР подряд	6 180	40 153
Услуги Россети (ФСК)	58 552	38 910
Подряд ремонт	27 429	29 312
Налог на имущество	12 903	12 333
Юридические услуги	9 945	8 670
Содержание и эксплуатация зданий и сооружений	6 228	5 177
Кадастровые услуги	4 882	4 944
Охрана	3 540	3 216
Потери	6 108	2 589
Незначительные расходы (менее 5% от статьи)	23 510	36 241
Строка 5650	215 035	235 572

4.2. Расшифровка «Отчета о движении денежных средств» в части оборотов с ООО «Электрикус» (доля участия 50%) (тыс. руб.)

Показатели	Строка ОДДС	2023	2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4121	46 390	12 672
Прочие поступления	4119	1 650	646

4.3. Расшифровка отдельных статей отчета о финансовых результатах (тыс. руб.)

Строка 2340 "Прочие доходы"	2023	2022
Реализация основных средств	83	33 833
Реализация прочего имущества		187
Реализация права требования после наступления срока платежа	183	208
Восстановления оценочных резервов	52 785	15 960
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	1 621	1 841
Возмещение убытков	1 144	571
Списание кредиторской задолженности	76	265
Положительное судебное решение по иску к ООО ТЦ «ЗЭМИ-1»	100 000	
Прочие внереализационные доходы	4 096	875
Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации	1 919	505
Итого по строке:	161 907	54 225

Строка 2350 "Прочие расходы"	2023	2022
Реализация основных средств	524	19 125
Ликвидация основных средств	5 413	311
Реализация прочего имущества		150
Реализация права требования после наступления срока платежа		778
Отчисления в оценочные резервы	37 419	44 588
Расходы на услуги банков	587	875
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к уплате		84
Убыток		4
Налоги и сборы		429
Списание дебиторской задолженности	32	2
Прочие внереализационные расходы	2 415	9 167
Итого по строке:	46 390	75 513

4.4. Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» денежных потоков от текущих операций отчета о движении денежных средств (тыс. руб.).

Показатели	2023	2022
Прочие налоги	15 370	15 076
Разница между НДС уплаченным в бюджет и НДС в платежных документах		8 772
Штрафы и пени уплаченные, возмещение неосновательного обогащения		4 405
Возврат ошибочно перечисленных сумм	348	1 198
Залог за участие в конкурсе	3 266	

Незначительные суммы менее 5% от статьи	2 107	2 931
Строка 4129	21 091	32 382

4.5. Расшифровка строки 1150 бухгалтерского баланса «Основные средства» (тыс. руб.)

Показатели	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
ОС за минусом износа	807 925	665 289	645 638
В том числе ППА	117 900	51803	46 296
Капитальные вложения	87 894	38 583	27 623
Оборудование к установке	15 326	6 841	5 268
Материалы для инвестиционной деятельности	12 311	20 995	10 567
Авансы контрагентам за поставку и строительство ОС	12 607	10 046	8 871
Строка баланса 1150	936 062	741 754	697 967

5. Информация по займам и кредитам.

Заемные средства, отраженные в бухгалтерской отчетности, имели следующую структуру:

Кредиты:	Дата заключения договора	Дата возврата	Валюта договора	Остаток задолженности на 31.12.2023
С фиксированной процентной ставкой				
8,5%	31.07.2019	19.05.2022	Рубль РФ	0
9%	22.05.2017	20.05.2022	Рубль РФ	0

Балансовая стоимость кредитов и займов (тыс. руб.)

Заемные средства	31.12.2023		31.12.2022		31.12.2021	
	Краткосрочные	долгосрочные	краткосрочные	Долгосрочные	краткосрочные	долгосрочные
Кредиты банков	0	0	0	0	32	19 453
Прочие займы	0	0	0	0	197	
Итого	0	0	0	0	229	19 453

6. Общая информация о бухгалтерской отчетности.

Авансы контрагентам за материалы, отражены в строке баланса запасы. При подготовке бухгалтерской отчетности за 2023 год была произведена оценка необходимости обесценения запасов. Оценка необходимости обесценения не выявила. В 2023 году обесценение запасов не проводилось.

Основные средства (ОС) учитываются по первоначальной стоимости. Переоценка ОС не производится. Инвентаризация ОС производится один раз в 3 года. Ликвидационная стоимость ОС признается равной нулю в связи с отсутствием практики списания ОС и как следствие отсутствие обоснованной системы расчета ликвидационной стоимости. При поступлении ОС срок полезного использования (СПИ) рассчитывается в бухгалтерском учете по максимальному сроку, в налоговом учете по минимальному сроку на основании классификатора ОС по соответствующим группам с учетом срока использования предыдущим собственником. В том случае если расчетный СПИ заканчивается, а ОС продолжает использоваться СПИ в бухгалтерском учете пересматривается.

При подготовке бухгалтерской отчетности за 2023 год была проведена оценка признаков обесценения ОС. Признаки обесценения не установлены. Обесценение ОС в 2023 году не проводилось.

Дебиторская и кредиторская задолженности в бухгалтерской отчетности отражаются за минусом НДС, относящегося к указанной задолженности.

В связи с отсутствием на конец 2023 года задолженности по займам и кредитам ООО «РСК сети» в качестве размера ставки дисконтирования использует ставку ЦБ РФ на момент совершения операции.

При подготовке бухгалтерской отчетности за 2023 год была произведена инвентаризация существующих оценочных обязательств и произведена оценка необходимости создания новых обязательств.

На основании оценки юристов прогнозов судебных дел, в которых общество выступает ответчиком были созданы оценочные обязательства в размере 50% по делам, в которых вероятность проигрыша оценивается как средняя и 100% если вероятность оценивается выше средней.

В строке баланса финансовые вложения отражена стоимость приобретения доли в уставном капитале ООО «Электрикус» 1 000 тыс. руб. Эта доля составляет 50% в уставном капитале ООО «Электрикус».

7. Информация по договору строительного подряда.

ООО «РСК сети» заключен договор с ООО «Мега А», согласно которого ООО «РСК сети» является генеральным подрядчиком строительства автостоянки. В 2023 году затраты составили 6 180 тыс. руб. По состоянию на конец 2023 года у предприятия имеется уверенность, что выручка по этому договору будет оплачена, выручка отражена по мере готовности. На конец года себестоимость работ, относящихся к невыполненным объемам, 804 тыс. руб. отражена в составе незавершенного производства. В балансе сумма выполненных этапов 51 155 тыс. руб. отражена в составе краткосрочной дебиторской задолженности.

8. Аренда.

В соответствии с требованиями стандарта по аренде предприятие относит расходы по аренде к операционной аренде, если срок аренды меньше года и оценочная стоимость объекта аренды оценивается в размере меньше 300 тыс. руб. В качестве операционной аренды также рассматриваются расходы по долгосрочной аренде, если расходы по аренде являются переменными и нет возможности достоверно оценить размер расходов по предстоящей аренде.

Расходы по операционной аренде учитываются на счете 60 и отражаются в размере сумм арендной платы за период. Дебиторская и кредиторская задолженность по операционной аренде отражается в составе краткосрочной дебиторской и кредиторской задолженности. Сумма затрат по операционной аренде за 2023 год составила 55 7584 тыс. руб.

Суммы по договорам аренды со сроком более года, оценочной стоимостью объекта аренды более 300 тыс. руб. и предполагаемые расходы по которым можно достоверно установить, а также по договорам лизинга учитываются в качестве финансовой аренды как право пользования арендой (ППА) на счете 01.03, как арендованные ОС, по которым начисляется амортизация исходя из срока договора аренды. Расчеты по договорам финансовой аренды учитываются на субсчете 76.07.

Данные по финансовой аренде (тыс. руб.)

Показатели	01.01.2023		2023 год		31.12.2023	
	дебет	Кредит	дебет	кредит	дебет	кредит
Арендованные ОС 01.03	55398		99191	14536	140053	
Амортизация арендованных ОС 02.03		9102	5072	18122		22153
Расчеты по аренде 76.07		2864 2	230356	286635		81921
Арендные обязательства 76.07.1		6129 0	65353	137051		132989
Задолженность по арендным платежам 76.07.2	11017		125814	123529	13302	
Проценты по аренде 76.07.5	15313		24722	14236	25797	
НДС по арендным платежам 76.07.9	6318		14467	8816	11969	

В бухгалтерской отчетности по финансовой аренде отражены:

- амортизация ППА в составе себестоимости – 16 078 тыс. руб.;
- амортизация ППА в составе управленческих расходов – 2 009 тыс. руб.
- процентные расходы – 13 340 тыс. руб.

Ставка дисконтирования по аренде принята равной ставке ЦБ РФ, в связи с отсутствием текущих кредитов.

9. Расчеты по налогу на прибыль.

Формирование налога на прибыль с учетом ПБУ 18 (тыс. руб.)

Показатели	2023	2022
Прибыль до налогообложения	427 737	204 089
Налог на прибыль	-83 655	-44 684
Текущий налог на прибыль	-73 536	-46 337
Отложенный налог на прибыль	-10 120	1653

Отложенные налоговые активы и обязательства (тыс. руб.)

Показатели	01.01.2023	31.12.2023
Отложенные налоговые активы	29 227	37 036

Кредиторская задолженность	1 658	
Материалы	53	
Незавершенное производство	9 156	10 231
Основные средства	465	573
Оценочные обязательства и резервы	6 390	1473
Расходы будущих периодов	522	496
Арендные обязательства	10 982	24 206
Проценты по обязательствам		57
Отложенные налоговые обязательства	49 277	67 206
Материалы	1	
Основные средства	32 821	49 709
Прочие расходы	13 312	12 277
Арендные обязательства	81	4
Проценты по обязательствам	3 063	5 216

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом.

10. Учет операций со связанными сторонами.

ООО «Электрикус»: доля участия ООО «РСК сети» - 50%. ООО «Электрикус» поставляет ООО «РСК сети» электрозарядные станции для электромобилей и оказывает услуги по их обслуживанию.

Обороты и задолженность по итогам 2023 года (тыс. руб.)

Показатели	Сальдо на начало года		Обороты за период		Сальдо на конец года	
	дебет	кредит	Дебет	кредит	дебет	кредит
60 счет	1540		49139	51750		1071
62 счет			3753	3753		
76.09	646			646		

ООО «РСК сбыт» - в состав собственников входят собственники ООО «РСК сети. ООО «РСК сети» оказывает услуги по передаче электроэнергии, ООО «РСК сбыт» продает электроэнергию.

Обороты и задолженность по итогам 2023 года (тыс. руб.)

Показатели	Сальдо на начало года		Обороты за период		Сальдо на конец года	
	дебет	кредит	дебет	кредит	дебет	кредит
60 счет		1873	3292	3612		2193
62 счет	8582		264279	257087	15774	

ООО «Мега А» - в состав собственников входят собственники ООО «РСК сети» В 2023 году ООО «Мега А» оказало услуги по операционной и финансовой аренде. ООО «РСК сети» оказало услуги операционной аренды.

Обороты и задолженность по итогам 2023 года (тыс. руб.)

Показатели	Сальдо на начало года		Обороты за период		Сальдо на конец года	
	дебет	Кредит	дебет	кредит	дебет	кредит
60 счет		373	5471	8962		3864
62 счет	1		15	14	2	
76.07		10897	9620	7016		8293

ООО «3 М» - в состав собственников входят собственники ООО «РСК сети». В 2023 году ООО «3 М» оказало услуги операционной аренды. ООО «РСК сети» имеет задолженность по договору техприсоединения, срок исполнения по которому не наступил.

Обороты и задолженность по итогам 2023 года (тыс. руб.)

Показатели	Сальдо на начало года		Обороты за период		Сальдо на конец года	
	дебет	Кредит	дебет	кредит	дебет	кредит
60 счет	4		48	52		
62 счет		13				13

С участниками общества - Славкиным Г.А., Барчуковым А.В., Морозовым М.А. осуществлялись операции по выплате дивидендов, выдаче и погашении займов, начисления процентов за пользование займами.

Обороты и задолженность по итогам 2023 года (тыс. руб.)

Показатели	Сальдо на начало года		Обороты за период		Сальдо на конец года	
	дебет	Кредит	дебет	кредит	дебет	кредит
58 счет			13950		13950	
70 счет		902	9493	9372		781
73 счет	2607		1668	1192	3083	
75 счет		8118	85437	84348		7029
76 счет			388		388	

Сумма займа 2607 тыс. руб., учтенная на счете 73, на начало периода в балансе отражена в составе дебиторской задолженности, на конец периода сумма 3083 тыс. руб. отражена в составе долгосрочных финансовых вложений.

11. События после отчетной даты.

В период с окончания отчетного периода до момента подписания бухгалтерской отчетности ООО «РСК сети» за 2023 год не произошло никаких событий, которые потребовали бы отражения в бухгалтерской отчетности.

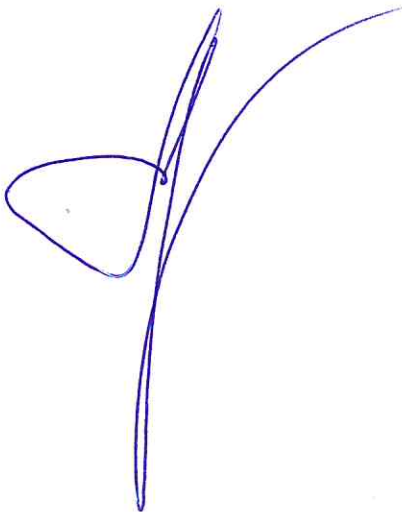
12. Непрерывность деятельности.

По состоянию на дату подписания бухгалтерской отчетности ООО «РСК сети» отсутствуют какие-либо сведения, которые могли бы поставить под сомнение непрерывность деятельность ООО «РСК сети» в обозримый период.

13. Риски хозяйственной деятельности.

Руководство ООО «РСК сети» оценивает существующие риски хозяйственной деятельности на момент подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год как умеренные. Проводимая в настоящее время СВО на хозяйственную деятельность ООО «РСК сети» оказала влияние незначительное. Оборудование и материалы закупаются у отечественных производителей. Рост цен на закупаемые ресурсы покрывается ростом утвержденных тарифов.

Директор ООО «РСК сети»

A handwritten signature in blue ink, consisting of several fluid, overlapping strokes that form a stylized, abstract shape.

Морозов М.А.

27 февраля 2024 года

СООБЩЕНИЕ
О ПРИЕМЕ
И ВЫДАЧЕ
ДОКУМЕНТОВ

Прошнуровано, пронумеровано и
скреплено печатью 46 листов
Начальник канцелярии
ООО «ФинЭкспертиза»
Яковлев Константин Викторович
Действует на основании доверенности
№ ОБ/9Т246ФЭ-65 от 09.01.2024
"06" _____ 20__ г.

