

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «РЭСЭНЕРГО»  
ИНН 7714427111 КПП 771401001**

123004, Москва г, ул. Магистральная 1-я, д 17/1 стр. 1, этаж 2, помещение 17

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О  
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД**

**КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОРГАНИЗАЦИИ И ОСНОВНЫХ ВИДОВ  
ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

**1. Общие сведения**

Полное наименование общества: Акционерное общество «РЭСЭНЕРГО».

Дата государственной регистрации 04.05.2018г.

ОГРН 1187746456171

ИНН 7714427111

КПП 771401001

Юридический адрес Общества: 123007, г. Москва, Магистральная 1-я ул, д. № 17/1, стр. 1 этаж. 2 пом. 17

Основным видом деятельности АО «РЭСЭНЕРГО» является деятельность холдинговых организаций.

Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2021г. составила 1 человек.

Определение выручки от реализации определяется по методу отгрузки.

**2. Сведения об акционерах**

ООО «ФОРСТОРА» -100%

**3. Сведения об органах управления и контроля**

Органами управления Обществом, в соответствии с Уставом, являются:

- общее собрание участников

- единоличный исполнительный орган – Генеральный директор

- совет директоров

Руководство текущей деятельностью Компанией осуществлялось единоличным исполнительным органом – Генеральным директором Смирновой Мариной Михайловной.

**4. Сведения об аудиторе**

Аудитором АО «РЭСЭНЕРГО» является АО «Аудиторская фирма «Уральский союз».

**5. Основные виды деятельности в соответствии с Уставом:**

- Основным видом деятельности АО «РЭСЭНЕРГО» является деятельность холдинговых организаций.

Наличие лицензий – лицензий не имеет.

## **6. Организация бухгалтерского учета**

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2021 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом генерального директора от 01 января 2019 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1С-Бухгалтерия версия 8.3.

## **7. Применимость допущения непрерывности деятельности Компании**

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В марте 2020 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19. Вместе с другими факторами это привело к значительному снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля. Кроме того, в конце марта 2020 года Правительство РФ ввело предупредительные меры против распространения коронавируса COVID-19 в стране.

Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, а также влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год. Отсутствует существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность под влиянием распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19.

## **8. План счетов бухгалтерского учета**

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям отдельного учета затрат.

## **9. Краткое содержание Учетной политики.**

Общество осуществляет свою деятельность на основании Учетной политики по бухгалтерскому учету, утвержденной приказом Генерального директора от 01.01.2019 года № 1-УБ.

## Основные аспекты Учетной политики:

### ***Внеоборотные и оборотные активы и обязательства***

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Инвентарным объектом признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями.

Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 тыс. рублей за единицу, учитываются в составе МПЗ.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по группам, установленным Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Организация относит основные средства к соответствующей амортизационной группе в соответствии с приказом генерального директора.

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

### ***Учет финансовых вложений***

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости

Выбытие активов, по которым определяется текущая рыночная стоимость, производится:

- по отдельным объектам финансовых вложений – по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;
- по инвестиционным портфелям, инвестиционным паям – по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО на дату предшествующей операции – метод скользящей ФИФО).

### ***Учет материально-производственных запасов (МПЗ)***

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

МПЗ, изготовленные Компанией, принимаются к бухгалтерскому учету, исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов.

Компания ведет учет отпуска МПЗ в производство (реализации, иного выбытия) по методу средней себестоимости.

Стоимость специального инструмента, специальных приспособлений и специального оборудования погашается полностью в момент передачи в производство.

Стоимость специальной и форменной одежды погашается единовременно в момент ее передачи (отпуска) работникам.

МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

### ***Учет денежных средств и денежных эквивалентов***

Компания отражает высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

### ***Учет доходов***

Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

- (а) доходы от обычных видов деятельности;
- (б) прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, указанных в Примечании 1 считаются прочими поступлениями.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Компания имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Компания в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Компании к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

### ***Учет расходов***

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с осуществлением основного вида деятельности.

Управленческие и коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Не признаются расходами Компании выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

Расходы, не связанные с основной деятельностью учитываются в составе прочих расходов на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

### ***Учет займов, кредитов и затрат по их обслуживанию***

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате займодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов) включаются в состав прочих расходов одновременно в момент их совершения.

### ***Учет оценочных резервов и оценочных обязательств***

***Оценочные резервы.*** Компания создает следующие виды оценочных резервов:

- по сомнительным долгам (ежегодно);
- резерв на оплату отпусков

При этом существует следующий порядок создания резервов. ***Резерв по сомнительным долгам*** образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.
- Резерв под обеспечение финансовых вложений

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв создается ежегодно по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги по каждому сомнительному долгу. В 2021 году резерв по сомнительным долгам не создавался.

#### ***Резерв на оплату отпусков***

- создается на 31 декабря каждого года

На 31.12.2021г. резерв на оплату отпусков составляет 15,4 тыс. руб.

### **Учет расходов будущих периодов**

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Компании.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования.

## **Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021г.**

### **10. Информация об основных средствах**

На балансе организации на 31.12.2021г. основные средства не числятся.

### **11. Информация о финансовых вложениях**

Финансовые вложения в уставные капиталы дочерних и прочих организаций, по состоянию на 31.12.2021 г. отсутствуют

### **12. Дебиторская задолженность и прочее**

Сведения о составе и движении дебиторской задолженности представлены в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (см. Таблицы 5.1 – 5.2).

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2021 года отсутствует, Списание дебиторской задолженности на финансовые результаты Компании в 2021г. не производилось.

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» баланса отражен остаток расходов будущих периодов- неисключительное право на программный продукт в сумме 33 тыс. руб.

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» баланса отражен остаток ОНА с налогового убытка в сумме 330 тыс. руб.

### **13. Кредиты и займы**

Задолженность по полученным займам по состоянию на 31.12.2020г. составила 1 260 тыс. руб.

Погашено заемных средств в 2021 году 1 560 тыс. руб.

Получено заемных средств в 2021 году 300 тыс. руб.

Задолженность по полученным займам по состоянию на 31.12.2021г. отсутствует.

№_дата_ договора займа	Сумма, по состоянию на 01.01.2021г.	Погашено	Получено	Сумма, по состоянию на 31.12.2021г.
Форстора ООО	1 260	1 560	300	
Договор займа от 03.10.2018г.	660	660		
Договор займа от 14.05.2018г.	300	300		
Договор займа от 07.07.2020	300	600	300	
<b>Итого</b>	<b>1 260</b>	<b>1 560</b>	<b>300</b>	

#### 14. Кредиторская задолженность

Сведения о составе и движении кредиторской задолженности представлены в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (см. Таблицы 5.3 – 5.4).

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2021 года отсутствует.

Списание кредиторской задолженности в 2021г. не проводилось.

#### 15. Выручка (доходы от реализации)

За 2021г. выручка от реализации отсутствует

#### 16. Расходы, связанные с реализацией

В 2021г расходы, связанные с реализацией отсутствуют.

#### 17. Управленческие расходы

Наименование	За Январь-Декабрь 2021г. (тыс.руб.)
Аренда	52
КОНТУР ЭКСТЕРН	16
Аудиторские услуги	55
Оплата труда	181
Услуги регистратора	24
Страховые взносы	55
<b>Итого</b>	<b>383</b>

#### 18. Прочие доходы

Прочие доходы в 2021г. составили 1 тыс. руб (Проценты к получению по банковским депозитам).

#### 19. Прочие расходы

Наименование	За Январь-Декабрь 2021 г. (тыс.руб.)
Расходы на услуги банков	49
<b>Итого</b>	<b>49</b>

## 20. Информация об учете расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Текущий налог на прибыль отсутствует.

## 21. Информация о фактах отступления от установленных правил бухгалтерского учета

Отступлений от правил бухгалтерского учета при формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год допущено не было.

## 22. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

В 2021 году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

## 23. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

В 2021г. условных фактов хозяйственной деятельности не было.

## 24. Информация о связанных сторонах

№	Категория связанных сторон	Связанные стороны
1	Перечень лиц, являющимися членами Совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, членами его коллегиального исполнительного органа, а также лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа;	Единоличный исполнительный орган Генеральный директор Смирнова Марина Михайловна
2	Перечень лиц, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли организации;	ООО «Форстора» (имеет право распоряжаться 100 % долей Общества).

Смирнова Марина Михайловна является генеральным директором Общества. В 2021 году ему выплачивалось краткосрочное вознаграждение (заработная плата) в соответствии с трудовым договором, долгосрочное вознаграждение не выплачивалось.

Краткосрочные вознаграждения Генерального директора Смирновой М.М., выплаченные в 2021 году, включая налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, составили 235 тыс. руб.

Бенефициарным владельцем, контролирующим или оказывающим значительное влияние на юридическое лицо является Березкин Григорий Викторович, владеющий долей более 25%.

## 25. Информация о государственной помощи

В отчетном году государственная помощь не предоставлялась.

## **26. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом**

В 2021 году договоров доверительного управления не заключалось.

## **27. События после отчетной даты**

События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность, могут иметь место в виде действий органов государственной власти иностранных государств, влияющих на общие факторы деятельности российских организаций при осуществлении ими валютных и учитываемых с применением иностранной валюты операций.

Общество учитывает риск усиления внешнего давления на экономику России и возможности введения разного рода политически мотивированных санкций со стороны стран – членов НАТО и государств, следующих их политике.

24 февраля 2022 года в средствах СМИ опубликована информация о серьезных изменениях на глобальных рынках, связанных с введенными санкциями ЕС в отношении ряда крупнейших банков России.

Вместе с другими факторами это привело к значительному колебанию и снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля.

Из сообщения регулятора от 24 февраля 2022 года (ТАСС) следует, что для стабилизации ситуации на финансовом рынке Банк России принял решения начать интервенции на валютном рынке, расширить ломбардный список, провести операции по дополнительному предоставлению ликвидности банковскому сектору. Банк России будет обеспечивать поддержание финансовой стабильности и непрерывности операционной деятельности финансовых организаций, задействовав все необходимые инструменты. Банк России, финансовые организации имеют четкие планы действия для любого сценария развития событий.

Общество не может оценить, как будут развиваться события, а также какое влияние они окажут на развитие экономики в дальнейшем, а также на деятельность Общества в целом.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Руководство Общества не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на финансовое положение Общества.

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

## **28. Условия продолжения деятельности в будущем**

Убыток Компании за 2021 год составил 344 тыс. руб.

В 2021г. Компания получила вклад в имущество без увеличения уставного капитала в сумме 1 760 тыс. руб.

Величина чистых активов на 31.12.21 составила 538 тыс. руб.

Несмотря на это, компания проводит мероприятия по улучшению финансового состояния и в обозримом будущем планирует продолжать свою деятельность.

В 2022 году принимаются следующие меры по улучшению финансово-экономического положения:

- принимаются меры по оптимизации расходов Общества;
- ведется поиск объектов инвестирования с целью получения дохода

Несмотря на то, что имеет место существенная неопределенность, связанная с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, и, следовательно, что Общество может оказаться не в состоянии реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе

обычной деятельности, Общество в обозримом будущем планирует продолжение деятельности.

Общество ведет активный поиск покупателей и клиентов, изучает конъюнктуру рынка. Планируемые действия в будущем должны привести к улучшению финансового положения Общества и, как следствие, к приведению чистых активов в соответствие с требованиями законодательства РФ.

По оценке руководства Общество способно продолжать деятельность непрерывно.

## **29. Прочая информация**

В 2021 году существенные ошибки предшествующих отчетных периодов отсутствуют. При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные изменения в применимости допущения непрерывности деятельности. ПБУ 1/2008 п.20.

11.03.2021

Генеральный директор

Смирнова М.М.