

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«РУСЭНЕРГОТЕЛЕКОМ»
ИНН 7715776764, КПП 771401001**

123007, Москва г, Магистральная 1-я ул, дом № 17/1, строение 1, комната 10

01.03.2023

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности: Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (в редакции приказа Минфина РФ от 08.11.2010 №144н); Положения по бухгалтерскому учету № 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного приказом Минфина РФ от 06.07.1999 №43н (в редакции приказа Минфина РФ от 08.11.2010 №142н); И иными законодательными актами и внутренними нормативными документами Общества.

1. Общие сведения о деятельности организации.

1.1 Полное наименование общества: Акционерное общество «РУСЭНЕРГОТЕЛЕКОМ».

Дата государственной регистрации 06.10.2009г.

ОГРН 1097746596804

ИНН 7715776764

КПП 771401001

Юридический адрес Общества: 123007, Москва г, Магистральная 1-я ул, дом № 17/1, строение 1, комната 10.

Фактический адрес Общества: 123007, Москва г, Магистральная 1-я ул, дом № 17/1, строение 1, комната 10.

1.3 Уставный капитал Общества составляет 20 тыс. руб. Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 1 764 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 66 тыс. руб.

В 2022 году Общество не выплачивало дивиденды за 2021 год.

Перечень лиц, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал Общества, перечень лиц, контролируемых Обществом, информация о Единоличном исполнительном органе Общества, о вознаграждениях управленческого персонала раскрыты в приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1.4 Основным видом деятельности АО «РУСЭНЕРГОТЕЛЕКОМ» является консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

1.5 Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2022г. составила 1 человек, на 31.12.2021 - 1 человек.

1.6 Совместная деятельность не ведется.

1.7 Основных средств и МПЗ организация не имеет.

1.8 Финансовых вложений организация не имеет.

1.9 Кредиты и займы в 2022 году не привлекались. Остаток не погашенных кредитов и займов на 01.01.2023 г. отсутствует.

1.10 Аудит соответствующих показателей за предыдущий период проводился АО «Аудиторская компания «Уральский Союз».

1.11. Базовая прибыль (убыток) на акцию.

Информация о базовой прибыли (убытке) на акцию, которая отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам — владельцам обыкновенных акций, отражается в отчете о финансовых результатах Общества по строке 2900 (п. 27 ПБУ 4/99, п. 2, пп. «а» п. 16 Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденных Приказом Минфина России от 21.03.2000 N 29н).

Для определения показателя базовой прибыли (убытка) на акцию приводим расчет:

— базовая прибыль (убыток) отчетного периода за 2022г.;

— средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Базовая прибыль (убыток) отчетного периода (согласно п. 4 Методических рекомендаций, утвержденных приказом Минфина от 21.03.2000 № 29н):

$$\begin{array}{rcl} \text{Базовая прибыль} & & \text{Чистая прибыль (убыток)} \\ \text{(убыток) отчетного} & = & \text{отчетного периода} \\ \text{периода} & & \text{(строка 2400)} \end{array} - \begin{array}{l} \text{Дивиденды по привилегированным} \\ \text{акциям, начисленные за отчетный период} \end{array}$$

Т.к. Обществом размещены только обыкновенные именные бездокументарные акции, привилегированные акции Обществом не размещались, дивиденды по привилегированным акциям в отчетном периоде не начислялись и не выплачивались.

Убыток отчетного периода составил 285 тыс. руб.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций (согл. п. 5 Методических рекомендаций, утв. приказом Минфина от 21.03.2000 № 29н):

$$\begin{array}{rcl} \text{Средневзвешенное} & & \text{Сумма обыкновенных акций, находящихся} \\ \text{количество обыкновенных} & = & \text{в обращении на 1-е число каждого} \\ \text{акций} & & \text{календарного месяца отчетного периода} \end{array} : \begin{array}{l} \text{Число календарных} \\ \text{месяцев в отчетном} \\ \text{периоде} \end{array}$$

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении за отчетный год, равно:

$$(1\ 000 \text{ шт.} * 12) : 12 \text{ мес.} = 1\ 000 \text{ шт.}$$

Убыток, приходящаяся на одну акцию, составляет:

$$285 \text{ тыс. руб.} : 1\ 000 \text{ шт.} = 0,285 \text{ тыс. руб.}$$

За 2022 год убыток на акцию составил 0,285 тыс. руб.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика АО «РУСЭНЕРГОТЕЛЕКОМ» утверждена приказом генерального директора №12/01 от 30.12.2021г. Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Предприятие. В организации применяется

линейный метод амортизации. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по методу отгрузки. Оценка материально – производственных запасов производится по фактической себестоимости приобретения, списание материально-производственных запасов в производство производится по средней себестоимости.

Вклад в имущество без увеличения уставного капитала отражается в бухгалтерском учете в виде увеличения добавочного капитала датой поступления денежных средств на расчетный счет.

Внесение изменений в учетную политику с 01.01.2023 не планируется, кроме изменений в соответствии с изменениями законодательства.

3. Раскрытие основных показателей деятельности.

Результаты работы АО «РУСЭНЕРГОТЕЛЕКОМ» за 2022 год характеризуются следующими показателями:

1. Выручка от реализации, полученная от основного вида деятельности, отсутствует.
2. Себестоимость продаж равна нулю.
3. Управленческие расходы в 2022г. составили 345 тыс. руб., в т.ч.

Статья	2022 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.
Аренда н/ж помещения	99	99
Оплата труда	65	60
Страховые взносы	19	18
Контур	18	16
Услуги по ведению реестра владельцев ценных бумаг	32	31
Аудиторские услуги	76	65
Консультационные услуги	10	0
Почтовые услуги	14	14
Нотариальные расходы	12	5
ИТОГО	345	308

4. Прочие доходы за 2022г. составили 25 тыс. руб., в т.ч.

Статья	2022 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.
Проценты по депозитам полученные	25	9
Прочие внереализационные доходы	0	14
ИТОГО	25	23

5. Прочие расходы за 2022г. составили 30 тыс. руб., в т.ч.

Статья	2022 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.
Банковские комиссии	8	70
Списание НДС на прочие расходы	22	22
ИТОГО	30	92

6. Результат от финансово-хозяйственной деятельности за 2022 год – убыток. Сумма бухгалтерского убытка по данным регистров бухгалтерского учета составила 349 тыс. руб. Сумма условного дохода, отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.2 «Условный доход по налогу на прибыль» составила 70 тыс. руб., сумма постоянного налогового расхода, отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.3 «Постоянный налоговый расход (доход)» составила 4 тыс. руб. Совокупный финансовый результат по данным бухгалтерского учета составил – 284 тыс. руб. В налоговом учете получен убыток в размере 327 тыс. руб.

Отложенный налоговый актив в размере 1 118 тыс. руб. образован в результате убытка, перенесенного на будущее, не использованного для уменьшения налога на прибыль в отчетном периоде, но который будет принят в целях налогообложения в последующих отчетных периодах.

Общество начиная с 2024 года планирует начать предпринимательскую деятельность, согласно Уставу компании.

Таким образом, начиная с 2024 года Общество, получив налогооблагаемую прибыль, сможет уменьшать налоговую базу текущего периода на сумму убытков, полученных в предыдущих налоговых периодах с учетом положений п. 2 ст. 283 НК РФ.

7. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Текущий налог на прибыль организации, рассчитанный в соответствии с ПБУ 18/02 равен 0 руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2022г.

8. Чистый убыток отчетного года составил 285 тыс. руб.

9. Дебиторская задолженность на 31.12.2022г. составила 15 тыс. руб., в т.ч.:

АО «ПОЧТА РОССИИ» в сумме 14 тыс. руб.

АО «АЛЬФА-БАНК» в сумме 1 тыс. руб.

В 2022 году резерв по сомнительным долгам не создавался.

10. Кредиторская задолженность на 31.12.2022г. отсутствует.

11. Оценочные обязательства.

По состоянию на 31.12.2022 г. Общество создало резерв на предстоящую оплату отпусков в размере 3 тыс. руб.

12. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на истолкование данной отчетности и подлежали бы дополнительному раскрытию, не было.

13. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

В 2022 году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не возникало.

14. Исправление существенных ошибок.

В 2022 году исправление существенных ошибок не производилось, в связи с их отсутствием.

15. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей организации

Общество не имеет выданных/полученных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц, обязательств в отношении охраны окружающей среды и т.п.

16. Непрерывность деятельности

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

Вместе с тем, получение убытка в размере 285 тыс. руб. за 2022г. указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, следовательно, организация может оказаться не в состоянии реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

Для выхода из сложной ситуации руководством Общества проведена оценка значимости этих событий с точки зрения способности организации выполнить свои обязательства. В связи с чем разработаны планы и утвержден прогноз доходов и расходов на период 2023-2028гг., в котором поставлены следующие цели и определены основные задачи по дальнейшему развитию:

- В 2023 – 2024 гг. все возможные ресурсы Общество направит на формирование и расширение клиентской базы;
- Начиная с III кв. 2024 г. планируется получение дохода от основной деятельности;
- В плановом 2023-2028 гг. периоде будет проводиться расширение клиентской базы с последующим ростом дохода от консультирования по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- В плановом периоде предполагается оптимизация и контроль за расходами Общества;
- В плановом периоде полученная чистая прибыль будет направлена на погашение убытков, полученных в предыдущие периоды, и пополнение собственных оборотных средств, направляемых на развитие деятельности Общества.

По оценке руководства Общество способно продолжать деятельность непрерывно.

17. События после отчетной даты

После отчетной даты не возникало событий, которые могли бы оказать влияние на истолкование данной отчетности и подлежали бы дополнительному раскрытию.

18. Прочая информация

В 2022 году Общество осуществляло свою деятельность в условиях продолжающегося распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19 и связанных с ней ограничений. При этом указанные обстоятельства не привели к ухудшению финансово-хозяйственного состояния Общества.

Обществу не потребовалось привлекать дополнительные средства, в том числе кредитные и заемные, для поддержания платежеспособности и достаточного уровня оборотных активов. Обществом не нарушались условия договоров (контрактов) и сроки платежей, в том числе по выплате заработной платы. Сокращение персонала не проводилось.

Снижение прогнозируемого спроса и объемов деятельности не планируется.

Отрасль осуществления деятельности Общества не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

В связи со сложившейся геополитической обстановкой Общество учитывает риск усиления внешнего давления на экономику России и введенных в отношении России и ее экономических субъектов отдельными государствами разного рода ограничений, при осуществлении своей хозяйственной деятельности.

По мнению Общества на деятельность не окажут влияния в том числе:

- изменения валютного законодательства и курсов валют;
- изменения, связанные с производственными цепочками, логистикой и продажами;
- изменения ключевой ставки Банка России;
- введенные санкционные ограничения.

Генеральный директор

АО «РУСЭНЕРГОТЕЛЕКОМ»