

ИНН 8606009969

КПП 860601001

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах**

**АО «Региональные электрические
сети – Запад»
за 2023 год**

г.Урай

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «РЭС-Запад» 2023

ГЛАВА 1 ОРГАНИЗАЦИЯ И СФЕРЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

- 1.1 Описание Общества
- 1.2 Информация о существенных событиях
- 1.3 Информация о реестродержателе и аудиторе
- 1.4 Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2023г.

ГЛАВА 2 ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

- 2.1 Нематериальные активы
- 2.2 Основные средства
- 2.3 Капитальные вложения
- 2.4 Аренда
- 2.5 Запасы
- 2.6 Финансовые вложения
- 2.7 Денежные средства и денежные эквиваленты
- 2.8 Расходы будущих периодов
- 2.9 Порядок формирования доходов
- 2.10 Порядок формирования расходов
- 2.11 Инвентаризация имущества
- 2.12 Налоговый учет
- 2.13 Порядок учета расходов по кредитам и займам
- 2.14 Уровень существенности
- 2.15 Изменение учетной политики

ГЛАВА 3 ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХ.БАЛАНСА

- 3.1 Основные средства
- 3.2 Прочие внеоборотные активы
- 3.3 Финансовые вложения
- 3.4 Запасы
- 3.5 Дебиторская задолженность
- 3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты
- 3.7 Капитал и резервы
 - 3.7.1 Уставный капитал
 - 3.7.2 Собственные акции
- 3.8 Дивиденды
- 3.9 Кредиты и займы
- 3.10 Кредиторская задолженность
- 3.11 Информация об оценочных обязательствах

ГЛАВА 4 ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

- 4.1 Доходы по обычным видам деятельности
- 4.2 Расходы по обычным видам деятельности
- 4.3 Прочие доходы и расходы
- 4.4 Учет расчетов по налогу на прибыль
- 4.5 Налог на прибыль и аналогичные платежи
- 4.6 Порядок формирования нераспределенной прибыли

ГЛАВА 5 ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

ГЛАВА 6 СВЕДЕНИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

ГЛАВА 7 СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

ГЛАВА 8 УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «РЭС-Запад» | 2023

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «РЭС-Запад» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в АО «РЭС-Запад» ведется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете», с действующими положениями и нормативными актами в Российской Федерации и Положением по учетной политике для целей бухгалтерского учета, утвержденным приказом директора № 199 от 31.12.2011 г., а также внесенными в него изменениями и дополнениями.

ГЛАВА 1 ОРГАНИЗАЦИЯ И СФЕРЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1 Описание общества

Открытое акционерное общество «Региональные электрические сети - Запад», сокращенное наименование АО «РЭС-Запад», ИНН8606009969 (далее «Общество»), создано 8 апреля 2004 года. Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Министерства по налогам и сборам России №2 по Ханты-Мансийскому автономному округу – Югре, регистрационный номер 1048600100713.

Юридический адрес Общества: 628285, Россия, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, ул. Сибирская, дом 2.

Основными видами деятельности Общества является:

- Обеспечение работоспособности электрических сетей – оказание услуг по техническому обслуживанию и текущему ремонту электрических сетей и электросетевого оборудования г.Урай; осуществление деятельности по оперативно-диспетчерскому управлению; ведение коммерческого учета и обеспечение баланса электрической энергии и мощности;
- Строительство, техническое перевооружение и реконструкция электрических сетей и электросетевого оборудования;
- Производство пусконаладочных работ и измерений;
- Доходы от сдачи имущества в аренду;
- Доходы от продажи излишков материальных ценностей на складе.
- Иные виды деятельности.

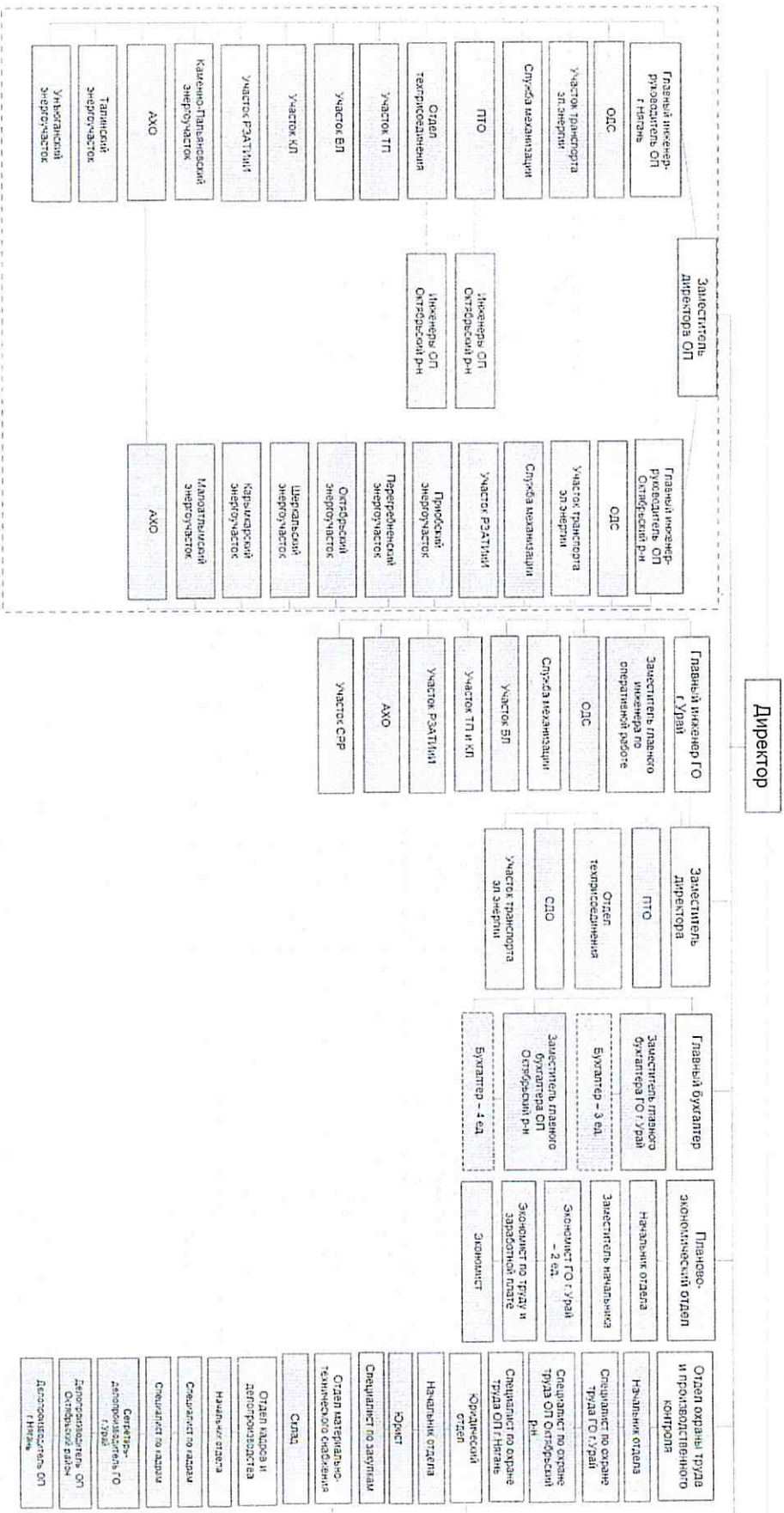
В соответствии с требованиями Федерального закона № 148-ФЗ от 22.07.2008г. об отмене системы лицензирования в строительной деятельности и введением саморегулирования, АО «РЭС-Запад» является членом саморегулируемой организации «Союз строителей Югры». Так же в обществе имеется лицензия № ЛО-86-01-002998 от 16.04.2018г. на осуществление медицинской деятельности; лицензия № АСС-86-000629 от 27.03.2019г. на осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами (перевозки автобусами иных лиц лицензиата для его собственных нужд); лицензия № (72)-9284-Т от 15.06.2020г. на осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности.

Функции единоличного исполнительного органа Общества исполняет – директор, Герасименко Олег Евгеньевич. Функцию контрольных органов выполняют – ревизионная комиссия. Среднегодовая численность работающих за 2023 год - 336,3 человек. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2023 год составляет 343 человек. Дочерних и зависимых обществ нет.

АО «РЭС-Запад» имеет следующую организационную структуру:

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «РЭС-Запад» 2023

Организационная структура АО «РЭС-Запад»



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «РЭС-Запад» | 2023

36

1.2 Информация о существенных событиях

26 июня 2023 года решением б/н Единственного акционера Общества в соответствии со ст.47,48 Федерального закона от 26.12.1995г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» принято решение: распределить часть чистой прибыли АО «РЭС-Запад» за 2022 год в размере 62 388 617 (Шестьдесят два миллиона триста восемьдесят восемь тысяч шестьсот семнадцать рублей) 19 копеек, оставшуюся после распределения прибыли по итогам работы Общества за 9 месяцев 2022 года, следующим образом:

- часть чистой прибыли в размере 4 107 070 (Четыре миллиона сто семь тысяч семьдесят рублей) 25 копеек направить на формирование резервного фонда АО «РЭС-Запад»;
- часть чистой прибыли в размере 42 621 618 (Сорок два миллиона шестьсот двадцать одна тысяча шестьсот восемнадцать рублей) 97 копеек направить на выплату дивидендов;
- оставшуюся часть чистой прибыли в размере 15 659 927 (Пятнадцать миллионов шестьсот пятьдесят девять тысяч девятьсот двадцать семь рублей) 97 копеек оставить нераспределённой;
- выплатить дивиденды из оставшейся части нераспределенной прибыли за 2019 года в размере 4 938 577 (Четыре миллиона девятьсот тридцать восемь тысяч пятьсот семьдесят семь рублей) 27 копеек.

25 июля 2023 года решением б/н Единственного акционера Общества в соответствии с пп.1 п.1 ст.48 Федерального закона от 26.12.1995г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», пп.1 п.12.10 Устава Общества изменить:

- полное фирменное наименование Общества на русском языке на: Акционерное общество «Региональные электрические сети – Запад»;
- сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке на: АО «РЭС-Запад»;
- Утвердить Устав Общества в новой редакции.

28 декабря 2023 года решением б/н Единственного акционера Общества в соответствии с п.1 ст.47 Федерального закона № 208-ФЗ от 26.12.1995г. «Об акционерных обществах» принято решение: чистую прибыль АО «РЭС-Запад» за 9 месяцев 2023 года в размере 229 112 049 (Двести двадцать девять миллионов сто двенадцать тысяч сорок девять рублей) 47 копеек частично направить на выплату дивидендов:

- выплатить дивиденды в размере 175 000 000 (Сто семьдесят пять миллионов) рублей 00 копеек из чистой прибыли Общества, полученной по результатам 9 месяцев 2023 года.

1.3 Информация о реестродержателе и аудиторе

Реестродержателем Общества является Акционерное общество «Регистраторское общество «СТАТУС», номер и дата гос.регистрации: 066.193 от 20.06.1997г., лицензия № 10-000-1-00304 выдана ФСФР России 12.03.2004г., местонахождение: Россия, 109544, г.Москва, ул. Новорогожская, дом 32, стр.1.

Аудитором Общества в 2023 году является Общество с ограниченной ответственностью «Аналитический центр «Аудит-Сервис». ОГРН 1027200799669. Юридический адрес аудитора: 625035, г.Тюмень, ул.Республики, дом 160 (свидетельство о членстве в СРО Ассоциация «Содружество» от 22.07.2016г. №7544).

1.4 Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2023 года

В соответствии с Уставом АО «РЭС-Запад» управление Обществом осуществляется: Общим собранием акционеров – Единственный акционер АО «РЭС-Запад» в лице директора Акционерного общества «ЮТЭК-Региональные сети» Медведева Максима Эдвардовича,

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «РЭС-Запад» 2023

действующего на основании Устава, руководствуясь п.3 ст.47, пп.8 п.1 ст.69 Федерального закона от 26.12.1995г. № 208-ФЗ, пп.5 п.12.10, п.16.3 Устава АО «РЭС-Запад».

Едиличный исполнительный орган, назначенный решением б/н от 23.06.2022г. **Герасименко Олег Евгеньевич** – директор АО «РЭС-Запад» с 15 января 2022г. по настоящее время.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является ревизионная комиссия, которая избирается общим собранием акционеров (единственный акционер).

В состав Ревизионной комиссии решением Единственного акционера б/н от 26.06.2023г. входят:

- Чадов Дмитрий Сергеевич;
- Сеницын Вадим Александрович;
- Голубина Елена Александровна.

ГЛАВА 2 ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1 Нематериальные активы

В обществе отсутствуют нематериальные активы.

2.2 Основные средства

В отношении учета основных средств применяются нормы Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н).

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы накопленной амортизации. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, переоценка стоимости объектов не предусматривается.

Объектом основных средств для целей бухгалтерского учета является актив, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования в ходе обычной деятельности Общества, срок использования которого более 12 месяцев и способен приносить экономические выгоды. Стоимостной лимит при признании объекта в составе основных средств 40000 рублей, если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются единовременно в составе расходов периода, в котором они понесены.

Объекты основных средств для целей бухгалтерского учета классифицируются по видам:

1. Здания;
2. Сооружения;
3. Машины и оборудования (кроме офисного);
4. Офисное оборудование;
5. Транспортные средства;
6. Земельные участки.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется комиссионно и утверждается приказом директора, исходя из ожидаемого периода эксплуатации, намерений использования объекта, ожидаемого физического износа, морального устаревания.

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации линейным способом, при этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности балансовой и ликвидационной стоимости к величине оставшегося срока полезного использования. Начисление

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «РЭС-Запад» 2023

амортизации проводится с 1 числа месяца, следующего за месяцем принятия к учету и прекращается с 1 числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Ликвидационная стоимость определяется в отношении объектов группы транспортные средства, которые будут реализованы как бывшие в эксплуатации основные средства. В отношении остальных групп объектов основных средств ликвидационная стоимость не устанавливается.

Ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной, если она менее 10% от первоначальной стоимости объекта основных средств.

Элементами амортизации являются: срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации. Определяются при признании объекта в бухгалтерском учете и подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а так же при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев учитываются как самостоятельные объекты основных средств, если они соответствуют стоимостному критерию. В ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, в отношении которых эти работы производятся.

Ежегодно, при проведении годовой инвентаризации проводить проверку основных средств на обесценение, при наличии очевидных признаков обесценения.

Организация учета основных средств, полученных в аренду, осуществляется на забалансовом счете 001 «Арендованные ОС», аналитический учет на данном счете ведется по объектам ОС и по арендодателям. Возврат арендованных ОС отражается по кредиту счета 001.

2.3 Капитальные вложения

В отношении учета капитальных вложений применяются нормы Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н).

Капитальные вложения для целей бухгалтерского учета определяются как затраты Общества на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. Признаются в бухгалтерском учете в случае понесенных затрат, которые обеспечат получение экономических выгод Общества в течении периода более 12 месяцев, а так же определяется сумма понесенных затрат. Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

2.4 Аренда

В отношении учета аренды применяются нормы Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утв. Приказом Минфина РФ от 16.10.2018г. № 208н).

В соответствии с п.17 ФСБУ 25/2018 амортизации права пользования активом начисляется линейным методом с 01 числа месяца, следующего за месяцем принятия к учету и прекращается с 01 числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «РЭС-Запад» | 2023

По договорам, которые не признаются в качестве права пользования активом и по которым не признается обязательство по аренде, арендные платежи признаются расходом равномерно в течении действия договора.

Признание права пользования активом Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде, если срок аренды превышает 12 месяцев на дату представления предмета аренды, рыночная стоимость предмета аренды без учета износа превышает 300 000 рублей.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации.

Справедливая стоимость права пользования активом для договоров аренды (лизинга) с переходом права собственности определяется как дисконтированная стоимость арендных обязательств (будущих арендных платежей).

Ставка дисконтирования для арендных обязательств определяется Обществом как фактическая ставка по заемным средствам, привлекаемым на сопоставимых условиях.

2.5 Запасы

В отношении учета запасов применяются нормы Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 года №180н).

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по отдельным субсчетам в соответствии с их классификацией, исходя из способа использования в производстве и иной деятельности предприятия.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость материально-производственных запасов, независимо от способа их приобретения (дарение, передача в качестве вноса в уставный капитал, приобретение за плату, по договору мены) включаются фактические затраты предприятия на доставку запасов и приведение их в состояние, пригодное для использования. Отпуск материалов в производство и при ином выбытии осуществляется по средней стоимости единицы.

2.6 Финансовые вложения

В отношении учета финансовых вложений применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» (утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 года №126н).

К финансовым вложениям относятся инвестиции предприятия в государственные ценные бумаги, облигации и иные ценные бумаги других организаций, в уставные (складочные) капиталы других организаций, а также предоставленные другим организациям займы, выданные под проценты.

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат.

Оценка стоимости финансовых вложений при их выбытии производится по их первоначальной стоимости каждой единицы.

2.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

В отношении учета операций по учету денежных средств и денежных эквивалентов применяются нормы Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.99 №34н).

Денежные средства и их эквиваленты состоят из денежных средств на счетах в банках, денежных документов, денежных эквивалентов.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «РЭС-Запад» | 2023

2.8 Расходы будущих периодов

В отношении учета операций по учету расходов будущих периодов применяются нормы Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.998 №34н).

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежит списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

2.9 Порядок формирования доходов

Для целей бухгалтерского учета доходы определяются в соответствии с нормами Положения по ведению бухгалтерского учета ПБУ 9/99 «Доходы предприятия» (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 32н).

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

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

- на доходы от обычных видов деятельности;
- на прочие доходы.

Признание выручки в бухгалтерском учете производится на дату выставления акта об оказании услуг, выполнения работ.

Исходя из экономического смысла и принципа приоритета содержания перед формой, с учетом требований пункта 12 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н, выручка (в т.ч. НДС) по сделкам купли-продажи объектов недвижимости должна признаваться в качестве прочих доходов на дату акта приема-передачи объекта, не зависимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав.

2.10 Порядок формирования расходов

Для целей бухгалтерского учета расходы Общества определяются в соответствии с нормами Положения по ведению бухгалтерского учета ПБУ 10/99 «Расходы организации» (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 33н).

Расходы, в целях бухгалтерского учета подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы, которые нельзя отнести напрямую к какому-либо виду деятельности (косвенные расходы), учитываются в составе общепроизводственных расходов и отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы», которые впоследствии ежемесячно распределяются по видам производств пропорционально выручке.

Управленческие расходы отражаются на счете 26, которые в последующем ежемесячно списываются на счет 90.08. Состав управленческих расходов:

- расходы по оплате труда;
- страховые взносы на оплату труда;
- материальные расходы;
- амортизация;
- страхование и прочие управленческие расходы.

2.11 Инвентаризация имущества и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производится инвентаризация имущества и финансовых обязательств.

Обязательная плановая инвентаризация всего имущества и обязательств Общества производится ежегодно, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств производится в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина РФ от 13.06.1995г. №49.

2.12 Налоговый учет

Система налогового учета организуется Обществом, исходя из принципа последовательности применения норм и правил налогового учета. Порядок ведения налогового учета установлен Обществом в Положении об учетной политике для целей налогообложения, утвержденной приказом директора № 199 от 31.12.2011г. и внесенными в нее дополнениями.

2.13 Порядок учета расходов по займам и кредитам

Задолженность Общества займодавцу по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете и отчетности подразделяется на краткосрочную и долгосрочную. Краткосрочная и долгосрочная задолженность может быть срочной или просроченной.

Общество осуществляет: перевод краткосрочной задолженности в долгосрочную, в случаях, если по условиям договора сроки платежа пересматриваются в сторону увеличения и становятся свыше 365 дней; перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную, когда по условиям договора срок до ее погашения становится меньше 365 дней.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в состав инвестиционного актива.

Дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов, определяемые в соответствии с п.3 ПБУ «Учет расходов по займам и кредитам», включаются в состав прочих расходов единовременно по мере их осуществления.

2.14 Уровень существенности

Критерием существенности изменений учетной политики, оказавших или способных оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, является величина, соответствующая 5 % величины актива баланса по состоянию на 31 декабря года, предшествующего году, в котором произошло изменение учетной политики.

2.15 Изменение учетной политики

Период действия и порядок внесения изменений в учетную политику определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008 утвержденным Приказом МФ РФ от 06.10.2008г. № 106н.

В случае возникновения в деятельности Общества новых фактов, не имевших место ранее, в учетную политику вносятся дополнения, касающиеся принципов и порядка отражения этих фактов в бухгалтерском учете.

Ответственность за поддержание настоящей учетной политики в актуальном состоянии возлагается на бухгалтерскую службу Общества.

Контроль за исполнением требований настоящей учетной политики в АО «РЭС-Запад» возлагается на бухгалтерскую службу Общества.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «РЭС-Запад» 2023

ГЛАВА 3 ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1 Основные средства

Основные средства в 2023 году приобретены за плату. Их движение в течении отчетного года по основным группам (поступление, выбытие, изменение стоимости) приведено в табличной части №2.1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Изменение стоимости основных средств в результате достройке, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации приведена в табличной части №2.3

Переоценка основных средств не производилась.

Информация о наличии и движении основных средств, полученных в аренду, учитываемых на забалансовом счете 001, представлена ниже:

Контрагенты	Остаток на начало	Поступило	Выбыло	Остаток на конец
Администрация (аренда земли)	2 628	0	0	2 628
АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ ПРИОБЬЕ	66	107	66	107
Гасани Рустам Рамизович	18	0	0	18
Кобелев Виктор Васильевич	0	91	91	0
Коваленко Николай Маркович	0	14	14	0
КУМС	910	0	910	
Лузянина Светлана Николаевна	316	0	316	0
Паштаев Мурад Забитович	495	495	495	495
Пашанина Валентина Ивановна	190	190	190	190
РЭС-ВОСТОК АО	0	1 287	1 287	0
ЮТЭК-РЕГИОНАЛЬНЫЕ СЕТИ АО	148 474	39 630	24 127	163 976
ИТОГО:	153 097	41 814	27 496	167 414

3.2 Аренда

В 2023 году Обществом заключены договоры аренды, отвечающие требованиям ФСБУ 25/2018 «Аренда» и прочие договоры коммерческой аренды. В соответствии с протоколом заседания постоянно действующей экспертной комиссии от 30.12.2022 года проведен анализ внешних и внутренних источников информации по определению ставка дисконтирования и утверждена минимальная величина процентной ставки на 2023 год 19%.

ППА в 2023 году признаны по договорам аренды. Их движение в течении отчетного года по основным группам (поступление, выбытие, изменение стоимости) приведено в табличной части №2.1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31.12.2023 год проведена инвентаризация договоров аренды на предмет признания в качестве права пользования активом.

Информация о наличии и движении прав пользования активами в течение отчетного года по основным группам приведена в таблице:

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «РЭС-Запад» | 2023

43

Тыс.руб.

Группа основных средств	Остаточная стоимость на 01.01.2023г.	Поступление основных средств	Выбытие основных средств	Начислено амортизации	Остаточная стоимость на 31.12.2023г.
Здания	0	0	0	0	0
Сооружения	0	0	0	0	0
Машины и оборудование (кроме офисного)	0	0	0	0	0
Транспортные средства	75 958	15 002	(66 767)	(4 545)	19 648
Земельные участки	59	0	(59)	0	0
Итого	76 017	15 002	(66 826)	(4 545)	19 648

3.3 Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам. Данные активы носят долгосрочный характер, так как срок обращения (погашения) по ним превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Тыс.руб.

Оборотные активы	Остаток на 31.12.2022г	Остаток на 31.12.2021г	Остаток на 31.12.2023г
Расходы будущих периодов	392	925	1668
ИТОГО прочие внеоборотные активы (стр. 1190ББ)	392	925	1668

3.3 Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложений у Общества на 31.12.2023 год отсутствуют.

3.4 Запасы

В составе запасов отражены сырье и материалы, используемые в производственной деятельности Общества, за минусом созданного резерва, а так же товары, предназначенные для продажи. Данные активы носят краткосрочный характер, так как срок обращения (погашения) по ним не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Информация о структуре и движении запасов в течении 2023 года приведена в табличной части № 4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о наличии и движении запасов, полученных по договору ответственного хранения, учитываемых на забалансовом счете 002, представлена ниже:

Руб.

Контрагенты	Договорная стоимость на 01.01.2023г.	Поступление	Выбытие	Договорная стоимость на 31.12.2023г.
	59 194 586,73	228 745 538,20	208 687 349,74	79 252 775,19
Культура МАУ	231 126,00		231 126,00	
КУМИ	1 600 000,00			1 600 000,00
ПРЕМЬЕР-ЭНЕРГО ООО	586 164,04		586 164,04	
РЭС-Запад АО	9 510 686,30	42 375 087,65	51 885 773,95	
УЖКХиС администрации Октябрьск	9 707,88			9 707,88
Усманов Фарид Ахметбизянович	731 213,56			731 213,56
ХМБ (Урайское отделение)	1 400,00		1 400,00	
ЮТЭК-РЕГИОНАЛЬНЫЕ СЕТИ АО	46 524 288,95	186 370 450,55	155 982 885,75	76 911 853,75
Итого	59 194 586,73	228 745 538,20	208 687 349,74	79 252 775,19

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «РЭС-Запад» | 2023

44

3.5 Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2023г. приведена в табличной части № 5.1; №5.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности, возникшей: в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг; по расчетам с поставщиками и подрядчиками; а так же прочими дебиторами. Резерв создается в случаях, когда по оценке Общества реально существует вероятность полной или частичной неоплаты (не погашения) сомнительной задолженности. Если на отчетную дату у Общества имеется уверенность в получении в течении 12 месяцев после отчетной даты полной оплаты либо погашении какой-либо конкретной просроченной дебиторской задолженности, не обеспеченной гарантиями (или иными предусмотренными законодательством способами), то резерв по данному долгу не создается.

Суммы отчислений в резервы включаются в состав прочих расходов на последнее число каждого отчетного периода (квартала).

Погашение (оплата) дебиторской задолженности, под которую был ранее создан резерв по сомнительным долгам (корректировка стоимости актива), признается изменением оценочного значения, поэтому восстановленная сумма резерва подлежит включению в состав прочих доходов на дату погашения (оплаты) задолженности.

Дебиторская задолженность по которой истек срок исковой давности, другие долги не реальные для взыскания списываются за счет созданного резерва.

По результатам проведенной инвентаризации пересмотрено его оценочное значение и по состоянию на 31.12.2023г. величина резерва по сомнительным долгам составила 1 478 813 рублей 04 коп. В бухгалтерском балансе сумма дебиторской задолженности указана за вычетом суммы резерва.

Информация о списанной в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов учитываемая на забалансовом счете 007 представлена ниже:

Руб.

Контрагенты	На 01.01.2023г.	Поступление	Выбытие	На 31.12.2023г.
АвтоТех ООО	16 302,83		16 302,83	
АДМИНИСТРАЦИЯ СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ МАЛЫЙ АТЛЫМ	0,10			0,10
АДМИНИСТРАЦИЯ СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ УНЬЮГАН	0,01			0,01
Альянс ООО	52 164,87			52 164,87
Гарант ООО	8 199,24		8 199,24	
Доброта УСО Хмао-Югры	2 695,10			2 695,10
Камарзин В.Э.		19 895,92		19 895,92
Контур ООО	48 403,72		48 403,72	
Ланг Галина Николаевна	6 938,63			6 938,63
Лидер ООО (Нягань)	18 451,84			18 451,84
Международный центр финансово-экономического развития ООО	808,50			808,50
МО-69 ОАО	738 769,21			738 769,21
Население	9 703,70		9 703,70	
Население п.Карымкары	7,61			7,61
Население п.Октябрьское	28 630,31			28 630,31
Население п.Перегрёбное	5 220,00			5 220,00
Население п.Приобье	8 196,26			8 196,26
ОПТТРЕЙД ООО	4 261,20			4 261,20
Петрофонд Управляющая компания ЗАО	116 208,10		116 208,10	
СЕВЕРВТОРМЕТ ООО	54 856,00			54 856,00
Сиб-Альянс ООО ГК	70 615,22		70 615,22	
СК НАШ ДОМ ООО	422 539,87		422 539,87	

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «РЭС-Запад» | 2023

СУПТР-10 АО	19 532 750,30			19 532 750,30
ТЕПЛО-СНАБ ООО	18 720,00			18 720,00
УЖКХиС администрации Октябрьск	144 627,84			144 627,84
УНИКУМ ООО	4 716,80			4 716,80
Урал девелопмент ООО	30 041,24			30 041,24
ЦИР ООО Инжиниринговая компания	405,00			405,00
ЭПСИЛОН ПКФ ООО	1 500,00			1 500,00
Итого	21 345 733,50	19 895,92	691 972,68	20 673 656,74

3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура денежных средств по состоянию на 31 декабря 2023 год представлена остатками денежных средств на счетах в банках:

Наименование банка	Всего
Тюменский филиал АО КБ «АГРОПРОМКРЕДИТ»	64 704
Ф-л Западно-Сибирский ПАО Банк «Открытие»	249
Ф-л Западно-Сибирский ПАО Банк «Открытие» (переводы в пути)	0
Западно-Сибирское отделение №8647 ПАО Сбербанк	46
ИТОГО (стр.1250ББ)	64 999

Пояснением к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса является «Отчет о движении денежных средств». Отчет о движении денежных средств характеризует наличие, поступление и расходование денежных средств и денежных эквивалентов в организации в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

3.7 Капитал и резервы

Раздел III «Капитал и резервы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023г. представляет собой:

- уставный капитал Общества в размере 150 003 тыс.руб.;
- добавочный капитал составил в размере 29 329 тыс.руб.;
- резервный капитал в размере 7 500 тыс.руб. созданный в соответствии с п.18.1 Устава АО «РЭС-Запад»;
- нераспределенную прибыль в размере 189 873 тыс.руб.

3.7.1 Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2023 г. уставный капитал Общества составляет 150 003 360 рублей, определяется как сумма номинальной стоимости размещенных обыкновенных акций и имеет следующую структуру:

Акционер	Кол-во обыкновенных акций (шт.)	Номинал акций (руб.)	Общая сумма вложений в обыкновенные акции (тыс.руб.)
АО «ЮТЭК- Региональные сети»	150 003	1	150 003
ИТОГО (стр.1310ББ)	150 003		150 003

3.7.2 Собственные акции

По состоянию на 31 декабря 2023г. у Общества отсутствуют собственные акции.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «РЭС-Запад» 2023

3.8 Дивиденды

На основании решения Единственного акционера АО «РЭС-Запад» от 29 декабря 2022 года, а также в соответствии со ст. 42 ФЗ «Об акционерных обществах» 28 июня 2023 года выплачены дивиденды (доходы) по принадлежащим акционерам акциям из чистой прибыли в сумме 70 000 тыс.руб.

На основании решения Единственного акционера АО «РЭС-Запад» от 14 декабря 2023 года, а также в соответствии со ст. 42 ФЗ «Об акционерных обществах» 28 июня 2023 года выплачены дивиденды (доходы) по принадлежащим акционерам акциям из чистой прибыли в сумме 101 965 тыс.руб.

На основании решения Единственного акционера АО «РЭС-Запад» от 14 декабря 2022 года, а также в соответствии со ст. 42 ФЗ «Об акционерных обществах» 29 июня 2023 года выплачены дивиденды (доходы) по принадлежащим акционерам акциям из чистой прибыли в сумме 20 000 тыс.руб.

На основании решения Единственного акционера АО «РЭС-Запад» от 14 декабря 2022 года, а также в соответствии со ст. 42 ФЗ «Об акционерных обществах» 04 июля 2023 года выплачены дивиденды (доходы) по принадлежащим акционерам акциям из чистой прибыли в сумме 29 307 тыс.руб.

На основании решения Единственного акционера АО «РЭС-Запад» от 26 июня 2023 года, а также в соответствии со ст. 42 ФЗ «Об акционерных обществах» 04 июля 2023 года выплачены дивиденды (доходы) по принадлежащим акционерам акциям из чистой прибыли в сумме 47 560 тыс.руб.

Сумма выплаченных дивидендов в 2023 году составила 268 831 тыс.руб.

3.9 Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2023 год Общество не имеет задолженности по кредитам и займам.

3.10 Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2023г. приведена в табличной части № 5.3; №5.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В бухгалтерском балансе сумма кредиторской задолженности указана за вычетом НДС по авансам и предоплатам, полученным от покупателей и заказчиков, НДС при исполнении обязанностей налогового агента.

3.11 Информация об оценочных обязательствах

В целях равномерного включения предстоящих расходов в издержки производства или обращения отчетного периода Общество создает:

1. Резервы предстоящих расходов на предстоящую оплату отпусков работникам Общества. На конец каждого отчетного периода перед составлением годовой (промежуточной) отчетности оценочное обязательство на оплату отпусков подлежит инвентаризации. По ее итогам уточняется размер остатка резерва на оплату отпусков, при выявлении недостатка производится доначисление резерва отпусков, включая их в расходы текущего периода, а при перерасходе начисленного резерва отпусков – включается в состав доходов.

2. Резервы предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за год. Сумма резерва рассчитывается исходя из суммы статьи бюджета Общества, запланированной на эти цели. Информация об оценочных обязательствах и резервах предоставлена в табличной части №7 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ГЛАВА 4 ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1 Доходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС), в соответствии с ПБУ 10/99 представлена ниже:

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «РЭС-Запад»

2023

47

	Тыс.руб.	
Наименование показателя	2023	2022
Деятельность по обеспечению работоспособности э/сетей, ОДУ, ИО	796 611	332 043
ТО и ТР средств учета ЭЭ	17 959	4 582
Технологическое присоединение	2 495	2 946
СМР и пуско-наладка	174 447	26 680
Прочие работы и услуги	38 568	14 105
ИТОГО (стр.2110 ОФР):	1 030 080	380 536

4.2 Расходы по обычным видам деятельности

4.2.1 Ниже представлена расшифровка расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат:

	Тыс.руб.	
Наименование показателя	2023	2022
Материальные затраты	95 777	29 967
Расходы на оплату труда	339 470	112 670
Отчисления на социальные нужды	101 561	33 240
Амортизация	29 612	8 309
Управленческие расходы	18 403	15 321
Прочие затраты	90 923	34 008
ИТОГО (стр.2120 ОФР)	675 534	233 515

4.2.2 В соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» и Учетной политики Общества расходы учитываются на балансовых счетах 20, 23, 25, 26. Управленческие расходы отражены на счете 26, в том числе: оплата труда, страховые взносы, материальные расходы, амортизация, страхование и прочие управленческие расходы ежемесячно списываются на счет 90.08. Прочие общехозяйственные расходы, учитываемые на счете 26 ежемесячно списываются на счет 20 пропорционально выручки.

Ниже представлена информация в соответствии с пп. «г» п. 26 ФСБУ 5/2019 «Запасы» Управленческие расходы:

	Тыс.руб.	
Вид расхода	2023	2022
Затраты на оплату труда и страховые взносы	13 850	13 279
Материалы, запасные части	15	178
Амортизация	0	294
Страхование	496	506
Прочие расходы	4 042	1 064
ИТОГО (стр.2220 ОФР)	18 403	15 321

4.3 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы включают следующие виды:

	Тыс.руб.	
Наименование показателя	2023	2022
Проценты к получению	6 736	3601
Доходы от реализации ОС	475	0
Доходы от реализации прочего имущества	10 979	194
Доходы от восстановления сумм резерва по сомнительным долгам	0	52
Доходы от восстановления сумм резерва на предстоящую оплату отпусков	1 949	1 509
Штрафы, пени и неустойки по договорам	136	0
Доходы от сдачи имущества в аренду	35 195	31 701

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «РЭС-Запад»

2023

48

Прочие доходы	2 669	1 606
ИТОГО (сумма стр.2320, 2340 ОФР)	58 139	39 036

Прочие расходы включают следующие виды:

	Тыс.руб.	
Наименование показателя	2023	2022
Проценты по арендованным активам (ППА)	1 366	735
Расходы от реализации прочего имущества	10 085	0
Расходы по ведению реестра акционеров	110	106
Расходы по оценке имущества	0	180
Благотворительная помощь	35	56
Расходы на культурно-массовые мероприятия	1 346	398
Расходы на материальную помощь	660	60
Выплаты к Дню Энергетика	1 679	868
Услуги банка	1 106	309
Расходы по аренде прочего имущества	3 831	12 663
Расходы на содержание и трудоустройство инвалидов	684	624
Выплаты/, связанные с мобилизацией	6 916	0
Административный штраф	0	6
Прочие расходы	7 527	4 088
ИТОГО (стр.2350 ОФР):	35 345	19 358

4.4 Учет расчетов по налогу на прибыль

В отчетном периоде бухгалтерская прибыль (стр.2300 ОФР) составила 358 937 тыс.руб.

Налоговая прибыль, рассчитанная в соответствии с положениями Налогового кодекса РФ, за 2023 год 376 061 тыс. рублей.

В соответствии с Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 года № 114н «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль ПБУ 18/02» Общество в бухгалтерской отчетности раскрывает информацию по расчетам налога на прибыль.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль учитывается в бухгалтерском балансе на обособленном субсчете по учету условных расходов (условных доходов) по налогу на прибыль к счету по учету прибылей и убытков.

Условный расход (УР) по налогу на прибыль в 2023 году составил 71 787 тыс. рублей (стр.2300(ОФР)*20% (ставка налога на прибыль)).

Для выявления разниц между бухгалтерской и налоговой прибылью, в учете определяются временные и постоянные разницы, которые в свою очередь, приводят к образованию на счетах бухгалтерского учета отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств, постоянных налоговых активов и обязательств.

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах представлена ниже:

	Тыс.руб.			
Вид обязательства	Сальдо на 31.01.2022	Возникло	Погашено	Сальдо на 31.12.2023
Готовая продукция	9	0	0	9
Доходы будущих периодов	139	0	0	139

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «РЭС-Запад» 2023

Материалы	127	287	127	287
Незавершенное производство	2 940	95	2 940	95
Основные средства	161	111	72	201
Расходы будущих периодов	9	0	9	0
Резервы сомнительных долгов	67	82	67	82
Арендные обязательства	1 003	4 206	412	4 797
Корректировка	-1 359	0	0	-555
Итого ОНА (стр.1180 ББ)	3 096	x	x	5 055

Вид обязательства	Сальдо на 31.01.2022	Возникло	Погашено	Сальдо на 31.12.2023
Готовая продукция	9	0	0	9
Материалы	119	53	117	55
Основные средства	32 702	9 777	2 442	40 037
Резервы сомнительных долгов	152	62	152	62
Товары	19	0	19	0
Прочие расходы	3 112	112	2 974	250
Арендные обязательства	6 034	200	6 006	228
Проценты по обязательствам	504	1 180	237	1 444
Корректировка	-1 359	0	0	-555
Итого ОНО (стр.1420 ББ)	41 292	x	x	41 533

4.5 Налог на прибыль и иные аналогичные платежи

Тыс.руб.

Наименование показателя	2023	2022
Текущий налог на прибыль	75 212	30 335
Отложенный налог на прибыль	1 718	3 975
ИТОГО (стр.2410 ОФР)	73 495	34 310

4.6 Порядок формирования нераспределенной прибыли в 2023г.

Расчет бухгалтерской прибыли за 2023 год представлен в таблице:

Тыс.руб.

Показатели для расчета	Сумма
Нерасп. прибыль (непокрытый убыток) стр.1370 ББ на 31.12.2022г.	131 100
Отчисления в РК	(4 107)
Чистая прибыль за 2023г. (стр.2400 ОФР)	285 441
Отчисления из прибыли дивидендов	(222 560)
Нерасп. прибыль (непокрытый убыток) стр 1370 ББ на 31.12.2023г.	189 873

Информация о прибыли, приходящейся на акцию представлена ниже:

	2023	2022	2021
Базовая прибыль (убыток) на акцию	285 441 / 150 003 = 1,9 рубля	132 389 / 150 003 = 0,8 рубля	106 539 / 67862 = 1,6 рубля
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	-	-	-

ГЛАВА 5 ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

5.1 В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производило операции с организациями, которые являются связанными сторонами. Связанными сторонами

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «РЭС-Запад» 2023

50

являются юридические и (или) лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (п.4 ПБУ 11/2008).

Юридические и физические лица, способные оказать влияние на деятельность Общества:

Перечень связанных сторон	Характер отношений
Акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания – Региональные сети»	1) Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный капитал данного лица 2) Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, что и данное юридическое лицо
Медведев Максим Эдвардович	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, что и данное юридическое лицо
Герасименко Олег Евгеньевич	1) Лицо является единоличным исполнительным органом данного юридического лица 2) Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, что и данное юридическое лицо

Операции со связанными сторонами

Связанная сторона	Характер отношений	Виды операций	Объем операций, тыс.руб.	Стоимостные показатели по незавершённым операциям на 31.12.23г. тыс.руб.	Условия и сроки осуществления расчетов по операциям/ форма расчетов	Величина резервов по сомнительным долгам на 31.12.23г.	Величина списанной задолженности, в том числе за счет резерва
1	2	3	4	5	6	7	8
АО «ЮТЭК-региональные сети»	100% владение	Работы ТОиТР эл.сет. комплекса	824 313	223 630	Ежемесячно/ безналичная	-	-
		Строительство объектов	175 187	37 220	Ежемесячно/ безналичная	-	-
		Услуги по хранению ТМЦ	92	8	Ежемесячно/ безналичная	-	-
		Работы по капитальному ремонту	13 559	3 754	Ежемесячно/ безналичная	-	-
		Прочие операции	33 1808	7 100	Ежемесячно/ безналичная	-	-
		Дивиденды причитающ.	222 560	175 000			

5.2 Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу.

В соответствии с п.12 ПБУ 11/2008, утв. Приказом Минфина РФ от 29.04.2008г. №48н, для целей раскрытия информации Обществом установлен перечень лиц, относящихся к основному управленческому персоналу:

- Директор Общества;
- Заместитель директора;
- Главный инженер;
- Главный бухгалтер.

Размер вознаграждений выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу в 2023 году составил:

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «РЭС-Запад» 2023

Тыс.руб.

Краткосрочные вознаграждения	Сумма за 2023г.
Оплата труда	11 130,72
В т.ч. ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	1 348,38
Налоги и иные обязат.платежи в соответствующие фонды	3 025,48
Прочие платежи в пользу основного управленческого персонала (проезд в льготный отпуск)	109,34

ГЛАВА 6 СВЕДЕНИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Финансовая (бухгалтерская) отчетность АО «РЭС-Запад» за 2023 год составлена на основе допущения о непрерывности деятельности.

На момент составления отчетности руководство не намеревается ликвидировать Общество или прекратить деятельность и не имеет реальной альтернативы таким мерам. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных событиями или условиями, которые могут вызвать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном Обществом порядке.

ГЛАВА 7 СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА

В АО «РЭС-Запад» отсутствуют существенные события после отчетной даты (факты хозяйственной деятельности), которые оказали или могут оказать влияние в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности АО «РЭС-Запад».

ГЛАВА 8 УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

8.1 Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей организации: Тыс.руб.

Назначение платежа	Обеспечение обязательств и платежей, выданные на 31.12.2023г.	Обеспечение обязательств и платежей, полученные на 31.12.2022г.
УЖКХ МКУ (обеспечение исполнения договора – банковская гарантия)	162 961	6 812

Директор

Герасименко О.Е.

Главный бухгалтер

Бубнова М.А.

