ОАО "Управляющая компания Русэнергокапитал"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс. руб)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
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	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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 2023 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022 г.	-	-	-	-	-

Форма 0710005 с.4

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	116 747	(61 917)	99 714	(72)	(20)	(18 133)	-	-	-	216 389	(80 030)
	5210	за 2022 г.	110 732	(50 025)	8 309	(2 294)	1 500	(13 392)	-	-	-	116 747	(61 917)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2023 г.	70 021	(36 151)	2 815	-	-	(10 395)	-	-	-	72 836	(46 546)
	5211	за 2022 г.	64 497	(28 290)	7 818	(2 294)	1 500	(9 361)	-	-	-	70 021	(36 151)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023 г.	7 184	(2 358)	1 099	-	-	(1 453)	-	-	-	8 283	(3 811)
	5212	за 2022 г.	7 184	(953)	-	-	-	(1 405)	-	-	-	7 184	(2 358)
Офисное оборудование	5203	за 2023 г.	778	(458)	1 347	-	-	(317)	-	-	-	2 125	(775)
	5213	за 2022 г.	570	(363)	208	-	-	(95)	-	-	-	778	(458)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2023 г.	283	(19)	218	-	-	(101)	-	-	-	501	(120)
	5214	за 2022 г.	-	-	283	-	-	(19)	-	-	-	283	(19)
Здания	5205	за 2023 г.	2 036	(883)	84 500	(36)	(20)	(3 373)	-	-	-	86 500	(4 236)
	5215	за 2022 г.	2 036	(799)	-	-	-	(84)	-	-	-	2 036	(883)
Земельные участки	5206	за 2023 г.	36	-	5 500	(36)	-	-	-	-	-	5 500	-
	5216	за 2022 г.	36	-	-	-	-	-	-	-	-	36	-
Сооружения	5207	за 2023 г.	-	-	4 235	-	-	(67)	-	-	-	4 235	(67)
	5217	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5208	за 2023 г.	36 409	(22 048)	-	-	-	(2 427)	-	-	-	36 409	(24 475)
	5218	за 2022 г.	36 409	(19 620)	-	-	-	(2 428)	-	-	-	36 409	(22 048)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023 г.	-	99 714	-	(99 714)	-
	5250	за 2022 г.	-	8 309	-	(8 309)	-
в том числе:							
Установка изотермического фургона на Газель Некст VIN XU42824PEF0002235 госзнак№ О911ЕЕ44	5241	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022 г.	-	175	-	(175)	-
Автомобиль бортовой с краном-манипулятором АБ-4349PN	5242	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022 г.	-	250	-	(250)	-
Грузовой-тягач седельный MAN TGS 19.440 4X2 BLS-WW VIN WMA06WZZ8GP069705	5243	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022 г.	-	7 393	-	(7 393)	-
Диван 2-местный с подлокотниками Честер С-500 (Кожа зеленая)	5244	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022 г.	-	124	-	(124)	-
Ноутбук Apple MacBook Pro 13	5245	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022 г.	-	208	-	(208)	-
Чехол для хранения а/м Rolls-Royce Cullinan	5246	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022 г.	-	159	-	(159)	-
Земельн. участок по адресу:Костромская обл. г.Кострома, ул.Лавровская, д.20 общ.площ.225кв.м	5247	за 2023 г.	-	500	-	(500)	-
	5257	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Земельн. участок по адресу:Костромская обл. г.Кострома, ул.Маршала Новикова, д.22/22 площ 1043,1кв.м	5248	за 2023 г.	-	5 000	-	(5 000)	-
	5258	за 2022 г.	-	-	-	-	-
ГАЗель НЕКСТ Изотермический сэндвич фургон VIN X5J2790A6P0000117	5249	за 2023 г.	-	2 815	-	(2 815)	-
	5259	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Комплект серверных шкафов (Маршала Новикова 22/22)		за 2023 г.	-	218	-	(218)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Модернизация СКС в здании по адресу г.Кострома, ул. Маршала Новикова, д.22/22		за 2023 г.	-	270	-	(270)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Площадка с твёрдым покрытием (Парковка ул. Маршала Новикова 22/22)		за 2023 г.	-	1 926	-	(1 926)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения г. Кострома, ул .Маршала Новикова, д.22/22		за 2023 г.	-	358	-	(358)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Система откатных ворот с ограждением (Маршала Новикова 22/22)		за 2023 г.	-	931	-	(931)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Структурированная кабельная система в здании по адресу г.Кострома, ул. Маршала Новикова, д.22/22		за 2023 г.	-	1 108	-	(1 108)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Коммутатор MIKROTIK CRS354-48P-4S+2Q+RM		за 2023 г.	-	108	-	(108)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple MacBook Pro Late 2021 (3024x1964, Apple M1 Pro, RAM 16гб, SSD 512 Гб, Apple graphics		за 2023 г.	-	167	-	(167)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-

Сервер в сборе 3U 6038R-E1CR16N/2*E5-2683v4/12*OTS1399/KVR24R17D4		за 2023 г.	-	312	-	(312)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Сервер_Кострома s_kos2045		за 2023 г.	-	147	-	(147)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Сервер_Кострома s_kos2046		за 2023 г.	-	147	-	(147)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Сервер_Кострома s_kos2048		за 2023 г.	-	231	-	(231)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Сервер_Кострома s_kos2049		за 2023 г.	-	236	-	(236)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Система кондиционирования в помещении серверной по адресу: г. Кострома, ул. М. Новикова, д. 22/22		за 2023 г.	-	484	-	(484)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Цифровое МФУ IM 2702 (7RE-418146)		за 2023 г.	-	131	-	(131)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Административное здание по адресу:г.Кострома, ул.Маршала Новикова, д.22/22 общ. площ1474,2 кв.м		за 2023 г.	-	84 500	-	(84 500)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Генераторная установка GMC110 (80 кВт, 400/230 В, дизель) в кожухе, с насосом для перекачки топлива		за 2023 г.	-	125	-	(125)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	270	175
в том числе: Газель Некст VIN XU42824PEF0002235 госзнак№ О911ЕЕ44	5261	-	175
Структурированная кабельная система в здании по адресу г.Кострома, ул. Маршала Новикова, д.22/22	5262	270	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
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	46 677	7 809	9 167
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	6 214	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	136 457	109 848	110 733
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	5 500	36	36
	5288			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023 г.	613 947	-	-	-	-	-	-	613 947	-
	5311	за 2022 г.	614 021	-	-	(74)	-	-	-	613 947	-
в том числе: Паи	5302	за 2023 г.	682	-	-	-	-	-	-	682	-
	5312	за 2022 г.	756	-	-	(74)	-	-	-	682	-
Акции	5303	за 2023 г.	613 265	-	-	-	-	-	-	613 265	-
	5313	за 2022 г.	613 265	-	-	-	-	-	-	613 265	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023 г.	240 720	-	313	(125 000)	-	-	-	116 033	-
	5315	за 2022 г.	190 720	-	50 000	-	-	-	-	240 720	-
в том числе: Долговые ценные бумаги	5306	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5307	за 2023 г.	240 720	-	313	(125 000)	-	-	-	116 033	-
	5317	за 2022 г.	190 720	-	50 000	-	-	-	-	240 720	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023 г.	854 667	-	313	(125 000)	-	-	-	729 980	-
	5310	за 2022 г.	804 741	-	50 000	(74)	-	-	-	854 667	-

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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			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 2023 г.	646	-	646	17 659	(18 074)	-	-	X	231	-	231
	5420	за 2022 г.	565	-	565	15 155	(15 074)	-	-	X	646	-	646
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	605	-	605	17 326	(17 782)	-	-	8 964	149	-	149
	5421	за 2022 г.	565	-	565	14 970	(14 930)	-	-	8 059	605	-	605
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	41	-	41	281	(292)	-	-	-	30	-	30
	5423	за 2022 г.	-	-	-	185	(144)	-	-	-	41	-	41
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	-	-	-	52	-	-	-	-	52	-	52
	5424	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

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	
					поступление		выбыло							
			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	списание 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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	28 408	-	659 649	16 863	(684 351)	-	-	-	12	2 116	22 697	-
	5530	за 2022 г.	38 178	-	496 205	16 103	(520 943)	(1 135)	-	-	-	-	28 408	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	26 901	-	537 856	-	(548 129)	-	-	-	-	-	16 628	-
	5531	за 2022 г.	35 901	-	476 350	-	(484 215)	(1 135)	-	-	-	-	26 901	-
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	903	-	117 964	-	(118 315)	-	-	-	-	-	552	-
	5532	за 2022 г.	542	-	19 195	-	(18 834)	-	-	-	-	-	903	-
Прочая	5513	за 2023 г.	604	-	3 829	16 863	(17 907)	-	-	-	12	2 116	5 517	-
	5533	за 2022 г.	1 735	-	660	16 103	(17 894)	-	-	-	-	-	604	-
	5514	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023 г.	28 408	-	659 649	16 863	(684 351)	-	-	X	12	2 116	22 697	-
	5520	за 2022 г.	38 178	-	496 205	16 103	(520 943)	(1 135)	-	X	-	-	28 408	-

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	2 771	2 771	9 364	9 364	14 231	14 231
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	2 474	2 474	9 187	9 187	14 078	14 078
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	289	289	176	176	152	152
прочая	5543	8	8	1	1	1	1
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-ность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	432 721	832 741	13 547	(872 284)	-	-	12	2 116	408 853
	5580	за 2022 г.	432 803	651 265	14 090	(665 437)	-	-	-	-	432 721
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	2 394	166 253	-	(165 302)	-	-	-	-	3 345
	5581	за 2022 г.	6 444	58 904	-	(62 954)	-	-	-	-	2 394
авансы полученные	5562	за 2023 г.	2 157	272 413	-	(274 503)	-	-	-	-	67
	5582	за 2022 г.	66	240 845	-	(238 754)	-	-	-	-	2 157
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	22 325	185 992		(185 730)	-	-	-	2 112	24 699
	5583	за 2022 г.	20 909	174 460	6	(173 050)	-	-	-	-	22 325
кредиты	5564	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023 г.	399 389	5 500	13 547	(47 859)	-	-	-	-	370 577
	5585	за 2022 г.	399 389	-	14 084	(14 084)	-	-	-	-	399 389
прочая	5566	за 2023 г.	6 456	202 583	-	(198 890)	-	-	12	4	10 165
	5586	за 2022 г.	5 995	177 056	-	(176 595)	-	-	-	-	6 456
	5567	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023 г.	432 721	832 741	13 547	(872 284)	-	X	12	2 116	408 853
	5570	за 2022 г.	432 803	651 265	14 090	(665 437)	-	X	-	-	432 721

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	1	2 568	4 118
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	1	144	4 118
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	2 424	-
прочая	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	17 273	14 346
Расходы на оплату труда	5620	176 244	155 759
Отчисления на социальные нужды	5630	30 979	27 100
Амортизация	5640	14 079	11 080
Прочие затраты	5650	60 683	50 820
Итого по элементам	5660	299 258	259 105
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(41)	(41)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	299 217	259 064

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	18 960	21 152	(15 816)	-	24 296
в том числе: Оценочное обязательство по отпускам	5701	18 960	21 152	(15 816)	-	24 296

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	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023 г.		за 2022 г.	
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 2023 г.	5910	-	-	-	-
	за 2022 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023 г.	5911	-	-	-	-
	за 2022 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ **Самарина И.И.**

01.04.2024
(дата)

Открытое акционерное общество «Управляющая компания Русэнергокапитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2023 год

1. Общие сведения

Полное фирменное название:
Открытое акционерное общество «Управляющая компания Русэнергокапитал»
Сокращенное фирменное наименование:
АО «УК Русэнергокапитал»
Место нахождения и почтовый адрес:
156013, г. Кострома, проспект Мира, дом 37-39/28
Дата регистрации и сведения о регистрирующем органе:
24.06.2008 Инспекция Федеральной налоговой службы по г. Костроме
ОГРН:
1084401006777
Сведения о филиалах и представительства:
Московское представительство ОАО «УК Русэнергокапитал» располагается по адресу: 115035, г. Москва, ул. Садовническая, д. 14, стр. 9

Сведения об уставном капитале;

Уставный капитал составляет 303 240 000 (Триста три миллиона двести сорок тысяч) рублей 00 коп. Он разделен на обыкновенные именные акции в количестве 30 324 000 (Тридцать миллионов триста двадцать четыре тысячи) штук номинальной стоимостью 10 (Десять) рублей каждая. Все акции Общества, распределенные при его учреждении, оплачены.

100 % уставного капитала Общества или 30 324 000 (Тридцать миллионов триста двадцать четыре тысячи) штук обыкновенных именных акций принадлежат Яблонскому Анатолию Владимировичу (единственный акционер).

ОАО «УК Русэнергокапитал» осуществляет хозяйственную деятельность на территории Костромской области и города Москвы. Основным видом деятельности компании является деятельность по управлению финансово-промышленными группами. (Код по ОКВЭД основного вида деятельности – 70.10.1).

Органы управления обществом:

Собрание акционеров (Единственный акционер);

Совет директоров в Обществе не сформирован.

В Обществе образован единоличный исполнительный орган - генеральный директор. С 18.07.2016 генеральным директором Общества является:

Самарина Ирина Ивановна
Год рождения: 1973
Образование: Высшее
Акциями Общества не владеет
Основное место работы:
Организация: ОАО «УК Русэнергокапитал»
Должность: Генеральный директор

Решением единственного акционера от 25.06.2021 № 144 полномочия генерального директора Общества Самариной Ирины Ивановны продлены на 5 лет до 24.06.2026 включительно.

Коллегиальный исполнительный орган в Обществе не сформирован.

Контролирующий орган общества:

Согласно пункту 13.1. Устава Общества для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества единственным акционером избирается ревизионная комиссия Общества (ревизор).

Ревизор до 30.06.2023 (избран решением единственного акционера 17.06.2022 № 147)	Ревизор с 30.06.2023 (избран решением единственного акционера 30.06.2023 № 154)
Пасичник Ольга Александровна	Пасичник Ольга Александровна

Пасичник Ольга Александровна
Год рождения: 1973
Образование: Высшее
Акциями Общества не владеет
Основное место работы:
Организация: ОАО «УК Русэнергокапитал»
Должность: начальник финансового отдела.
Среднесписочная численность работающих за 2023 год: 162 человека.
Сведения о субъекте МСП:
Отнесено к категории «среднее предприятие». Дата внесения сведений об ОАО «УК Русэнергокапитал» в Единый реестр субъектов МСП 10.08.2017.

Информация об аудиторе. Размер вознаграждения, выплачиваемого аудитору

Наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Центр»
ИНН / КПП	4401168880/440101001
Государственная Регистрация	Дата государственной регистрации – 03.02.2016 Регистрирующий орган – Управление Федеральной налоговой службы по Костромской области ОГРН – 1164401051022
Место нахождения	156005, Костромская область, г. Кострома, пл. Октябрьская, д.3, нп 17
Почтовый адрес	156005, Костромская область, г. Кострома, пл. Октябрьская, д.3, нп 17
Телефон	(4942) 32-40-24
Адрес электронной почты	a-center-kostroma@mail.ru
Членство в аккредитованном профессиональном аудиторском объединении	Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «СОДРУЖЕСТВО» ОРНЗ 11606011672 в реестре аудиторов и аудиторских организаций
История избрания аудитором АО «УК Русэнергокапитал»	2021, 2022, 2023 гг.
Размер вознаграждения, выплачиваемого аудитору	Договор оказания аудиторских услуг № 24 от 01.04.2024 г. Оплата Аудитору вознаграждения определена в сумме 150 000 (Сто пятьдесят тысяч) рублей, НДС не облагается

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность ОАО «УК «Русэнергокапитал» за 2023 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 г. не было.

Учетная политика на 2023 год разработана в соответствии с требованиями следующих документов:

- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;

- Приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;

- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998;

Рабочий план счетов разработан с использованием Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

Учет основных средств.

Бухгалтерский учет основных средств и капитальных вложений в Обществе ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб.

Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается ОС, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ОС в бухгалтерском учете, линейным способом по всем объектам, исходя из сроков их полезного использования

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Учет аренды

Бухгалтерский учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;

- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;

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

По договорам аренды, предмет которых не учитывается как право пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде, арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Учет финансовых вложений

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений, ПБУ 19/02», утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Краткосрочные (со сроком погашения до трех месяцев) высоколиквидные финансовые вложения, подверженные незначительному риску изменения стоимости, относятся денежным эквивалентам.

В случае соответствия указанным критериям в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов, в частности, отражаются:

- депозиты до востребования и со сроком погашения до трех месяцев;

- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

Если финансовые вложения были выданы на срок более трех месяцев, но при этом погашены в срок менее чем за три месяца с даты их выдачи (досрочно), то такие вложения денежными эквивалентами не являются.

Учет нематериальных активов

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/2007, утвержденным приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н. Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из срока полезного использования нематериальных активов. Срок полезного использования определяется комиссией Общества на момент принятия нематериального актива к бухгалтерскому учету.

Учет запасов

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска материала (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Стоимость инструментов, инвентаря, спецодежды и хозяйственных принадлежностей, срок службы которых до 12 месяцев включительно, списывается на затраты единовременно в полном размере в момент передачи в производство или в эксплуатацию. В целях обеспечения их сохранности заключаются договора о материальной ответственности, учет ведется по видам материалов (на отдельных субсчетах), по местам хранения и материально-ответственным лицам в разрезе номенклатурных позиций.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг. Прочие доходы

Бухгалтерский учет выручки от продажи продукции и товаров, поступлений, связанных с выполнением работ, оказанием услуг, прочих доходов осуществляются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг признаются в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (по отгрузке) и предъявлении к оплате расчетных документов.

Выручка от предоставления за плату во временное пользование активов Общества, продажа запасов, основных средств и иных активов Общества признается прочими поступлениями и отражается в составе прочих доходов.

Учета затрат на производство и продажу продукции, товаров, работ и услуг

Бухгалтерский учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку или прочие доходы и от формы осуществления расходов (денежной, натуральной, иной).

Для учета расходов по обычным видам деятельности Общество использует счет 26 «Общехозяйственные расходы».

Затраты, сформированные по счету 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются в бухгалтерском учете полностью в дебет счета 90 «Продажа» (по методу «директ-костинг»).

Исходя из условий хозяйствования (несущественной степени задействованности ресурсов в процессе управления организацией и её содержании как единого финансово-имущественного комплекса) распределение расходов по обычным видам деятельности на себестоимость продаж и управленческие расходы не производится ввиду его

нерациональности. Все расходы по обычным видам деятельности относятся на себестоимость продаж

Расходы, осуществление которых связано с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, прав, возникающих из патентов на изобретения и других видов интеллектуальной собственности, и от участия в уставных капиталах других организаций относится к прочим расходам.

Резервы по сомнительным долгам

В бухгалтерском учете создается резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от платежеспособности должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично на заседании постоянно действующей инвентаризационной комиссии и утверждается руководителем Общества.

Если на отчетную дату у Общества имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

Чистые активы Общества показывают объем средств, свободных от обязательств.

Показатели, характеризующие динамику изменения стоимости чистых активов и уставного капитала за два последних завершенных финансовых года

№ п/п	Наименование финансового показателя	Размер показателя	
		на 31.12.2022	на 31.12.2023
1	Сумма чистых активов (тыс. руб.)	501 531	479 540
2	Уставный капитал (тыс. руб.)	303 240	303 240
3	Отношение чистых активов к уставному капиталу (стр. 1/стр. 2) (%)	165,39	158,14

За 2023 год чистые активы Общества снизились незначительно. По состоянию на начало и конец отчетного года чистые активы превышают уставный капитал.

Базовая прибыль на одну акцию за 2023 год составила 3,15 руб.

Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств представлены в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, составленных по форме, предложенной в Приложении № 3 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 № 66н.

Наличие и движение арендованных основных средств, числящихся за балансом, представлено в таблице

тыс. руб.

Контрагенты	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Основные средства				
ООО «Костромское рыбное хозяйство»	33 181			33 181
Нежилое помещение (офис) по адресу: г.Москва, л.Садовническая, д.14, стр.9	33 181			33 181
ПАО «Костромская сбытовая компания»	41 038			41 038
Нежилые помещение (офис) по адресу: г.Кострома, пр-кт Мира, д.37-39/28	41 038			41 038
ООО «Аметист»	466			466
Машино-место № 10	466			466
ООО "ГарденЭстейт"	1 803			1 803
Машино-место	1 803			1 803
ООО «КСК СЕРВИС»	3 000			3 000
MERCEDES-BENZ GLE 350 D 4 MATIC, VIN) WDC1660241A686220, K948KP777	3 000			3 000
ООО «РУСИНВЕСТ»		20 501		20 501
Автомобиль BMW 730LD XDRIVE, VIN WBA7V41010CG62450 , C140XA77		8 840		8 840
Автомобиль MERCEDES-BENZ-GLE-CKLASS, VIN Z9M1671195L013978, B837HK99		11 661		11 661
ООО «Энергосервис»	5 494			5 494
Машино-место площадью 21 кв.м. на земельном участке по адресу: г.Кострома,ул.Зеленая, д.5А	20			20
Нежилое помещение.(комната водителей) площадью 40,1кв.м.,Кострома,ул. Галичская, 100	269			269
Здание гаражных боксов (комнаты 10,16), общ. площадью 18,3 кв.м., лит.Е1, 1этаж. Кострома, ул.Галичская ,100	5 205			5 205
АО «ЮРЭНЕРГОКОНСАЛТ»	24 866			30 974
Автомобиль Audi Q7, VIN XW8ZZZ4M6JG002430, X731OO777	3 671			3 671
Автомобиль Mercedes-Benz S 580 MAYBACH 4 MATIC , VIN W1K2239761A097989, B268MP77	18 548			18 548
Автомобиль MERCEDES-BENZ V-Klass 300 D 2.0 TD, VIN W1V44781514173390, K759OO777		6 108		6 108
Автомобиль Renault DUSTER, VIN: X7LHSRHGD55796723, M267OO777	811			811
Автомобиль Renault DUSTER, VIN: X7LHSRHGD61486611, H187OO777	265			265
Автомобиль RENAULT KAPTUR (VIN) X7LASRA3C68465843, K823KX797	1 572			1 572
Итого	109 848			136 457

Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского баланса)

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов финансовых вложений представлены в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, составленных по форме, предложенной в Приложении № 3 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 № 66н.

ОАО «УК Русэнергокапитал» является владельцем акций (долей) следующих коммерческих организаций:

1. ПАО «Костромская сбытовая компания» - 92,59% уставного капитала (84,62% в виде обыкновенных (голосующих) акций и 7,97% в виде привилегированных акций, текущая рыночная стоимость которых составляет 613 190 тыс. руб.).
2. АО «Единый информационный расчетно-консультационный центр» - 75% уставного капитала (75% обыкновенных (голосующих) акций стоимостью 75 тыс. руб.).
3. ООО «Водоканалсервис» - 75% долей уставного капитала стоимостью 7.5 тыс. руб.
4. ООО «Русэнерготехнологии» - 75% долей уставного капитала стоимостью 7.5 тыс. руб.
5. ООО «Связьремстрой» - 25% долей уставного капитала стоимостью 667 тыс. руб.

Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов запасов представлены в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, составленных по форме, предложенной в Приложении № 3 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 № 66н.

Запасы Обществом в залог не передавались, резервы под снижение их стоимости в 2023 году не создавались ввиду отсутствия оснований для формирования (имеющиеся на складе остатки материалов не потеряли своих первоначальных свойств, их текущая рыночная стоимость не уменьшилась).

Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности представлены в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, составленных по форме, предложенной в Приложении № 3 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 № 66н.

Акты сверок подписаны с большинством контрагентов. Инвентаризация расчетов при составлении годовой отчетности проведена.

Просроченная дебиторская задолженность не резервировалась, поскольку на отчетную дату у Общества имелась уверенность в её погашении.

Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 Бухгалтерского баланса)

Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений представлено в таблице

тыс. руб.

Контрагенты Договоры	Процент	Срок погашения	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
ПАО "Костромская сбытовая компания"			240 650		125 000	115 650
Договор займа № 01-/6(2019) от 08.02.2019	9.5%	02.02.2024	155 650		40 000	115 650
Договор займа № 01-/9(2021) от 20.02.2021	9.5%	16.02.2024	85 000		85 000	
ООО "Русэнерготехнологии"			70	13		83
Договор займа	6.0%	26.03.2024	70	13		83

№ 01-/18(2021) от 29.03.2021						
Боровков Владислав Владимирович				300		300
Договор займа № 01-/76(2023) от 08.08.2023	4.0%	07.08.2024		300		300
Итого			240 720	313	125 000	116 033

Прочие оборотные активы (строка 1260 Бухгалтерского баланса)

Наличие и движение прочих оборотных активов представлено в таблице

тыс. руб.

Вид актива	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Расходы будущих периодов	762	1 815	1 182	1 395
НДС, начисленный при передаче недвижимости без перехода права собственности		3		3
Итого	762	1 818	1 182	1 398

Заемные средства (строка 1510 Бухгалтерского баланса)

Наличие и движение краткосрочных заемных обязательств представлено в таблице

тыс. руб.

Контрагенты / Договоры	Процент	Срок погашения	На начало года	Поступило	Выбыло (погашено)	На конец года
ООО "Водоканалсервис"			248 250			248 250
Договор займа № 01-1/104(2018) от 5.12.2018	3.5%	19.12.2024	48 250			48 250
Договор займа № 01-1/17(2020) от 19.03.2020	3.5%	15.03.2024	200 000			200 000
ООО "Костромское рыбное хозяйство"			56 200	5 500	26 600	35 100
Договор займа № 01-1/5(2019) от 08.02.2019	9.6%	02.02.2024	51 200	5 500	21 600	35 100
Договор займа № 01-1/9(2019) от 12.02.2019	9.6%	07.02.2024	5 000		5 000	
ПАО "Костромская сбытовая компания"		по требованию	94 939		7 712	87 227
Проценты по договорам займа, заключенным в 2012-2015 гг.		по требованию	94 939		7 712	87 227
Итого			399 389	5 500	34 312	370 577

Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности представлены в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, составленных по форме, предложенной в Приложении № 3 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 № 66н.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

По результатам деятельности Общества за 2023 год выручка от продажи услуг составила 437 985 тыс. руб., что на 49 341 тыс. руб. (12,7 %) больше выручки полученной за 2022 год.

Данные о составе расходов на ведение основной деятельности представлены в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, составленных по форме, предложенной в Приложении № 3 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 № 66н

Прочие доходы и расходы

Данные о составе прочих доходов и расходов за 2023 год представлены в таблице

тыс. руб.

Прочие доходы	*10 698*
в том числе:	
страховое возмещение по ОСАГО	400
возмещение расходов	121
госпошлина, подлежащая возврату из бюджета	9
выручка от сдачи имущества в аренду	10 111
выручка от реализации прочего имущества	20
прибыль прошлых лет	30
другие доходы	7
Прочие расходы	*31 032*
в том числе:	
расходы на оплату услуг банков	361
расходы по сдаче имущества в аренду	10 631
расходы, связанные с реализацией прочего имущества	20
стоимость израсходованных материалов, не учитываемая в целях налогообложения прибыли	217
расходы на оплату дополнительных отпусков	37
расходы в виде разовых поощрительных выплат	1 164
материальная помощь	7 158
страховые взносы с выплат работникам за счет чистой прибыли	1 329
представительские расходы	1 221
финансовая помощь	7 253
«входной» НДС, не принимаемый к вычету	239
НДС при безвозмездной передаче имущества	298
убытки прошлых лет	194
членские взносы в АРРЦ	213
другие расходы	697

4. Информация о связанных сторонах

Состав аффилированных лиц на 31.12.2023

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер - в отношении иностранного юридического лица)(ИНН физического лица (при наличии)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля находящихся в распоряжении аффилированного лица голосующих акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7

1	Яблонский Анатолий Владимирович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного акционерного общества	24.06.2008 24.06.2008	100	100
2	Самарина Ирина Ивановна	Согласие физического лица не получено	Лицо является единоличным исполнительным органом акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	25.06.2021 11.07.2016	0	0
3	ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "КОСТРОМСКАЯ СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ"	1044408642629	Юридическое лицо, в котором данное акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вкладов, долей данного юридического лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой	24.12.2008 24.06.2008	0	0

			принадлежит данное акционерное общество			
4	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЕДИНЫЙ ИНФОРМАЦИОННЫЙ РАСЧЕТНО-КОНСУЛЬТАЦИОННЫЙ ЦЕНТР"	1084401010924	Юридическое лицо, в котором данное акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вкладов, долей данного юридического лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	09.10.2008 09.10.2008	0	0
5	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВОДОКАНАЛСЕРВИС"	1084401010748	Юридическое лицо, в котором данное акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вкладов, долей данного юридического лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное	06.10.2008 06.10.2008	0	0

			акционерное общество			
6	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РУСЭНЕРГОТЕХНОЛОГИИ"	1094401004609	Юридическое лицо, в котором данное акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вкладов, долей данного юридического лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	09.09.2009 09.09.2009	0	0
7	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЭНЕРГОАУДИТ»	1105752001508	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	28.09.2010	0	0
8	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КОСТРОМСКОЕ РЫБНОЕ ХОЗЯЙСТВО"	1084401009516	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	09.12.2010	0	0
9	НЕГОСУДАРСТВЕННАЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЧАСТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ДОПОЛНИТЕЛЬНОГО ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ И ПРОФЕССИОНАЛЬНОЙ	1137799015188	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество Юридическое лицо, в котором данное акционерное общество имеет	08.08.2013 08.08.2013	0	0

	ПОДГОТОВКИ «ЦЕНТР ПРАКТИЧЕСКОЙ СТРЕЛЬБЫ «АВАНГАРД»		право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вкладов, долей данного юридического лица			
10	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РУСИНВЕСТ"	1147746086971	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	05.02.2014	0	0
11	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КСК СЕРВИС»	1164401051210	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	11.07.2016	0	0
12	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЭНЕРГОРЕСУРС"	1105902012446	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	13.06.2017	0	0
13	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СВЯЗЬРЕМСТРОЙ"	1044408618385	Юридическое лицо, в котором данное акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вкладов, долей данного юридического лица	11.10.2017 11.10.2017	0	0

			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество			
14	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВОДОКАНАЛСЕРВИС"	1174401008760	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	23.11.2017	0	0
15	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВОДОКАНАЛСЕРВИС"	1184401002400	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	24.05.2018	0	0
16	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЮРИДИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ "СКОРПИОН"	1127747029596	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	27.06.2018	0	0
17	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЯРОСЛАВСКИЙ ОБЛАСТНОЙ ЕДИНЫЙ ИНФОРМАЦИОННО-РАСЧЕТНЫЙ ЦЕНТР"	1167627099892	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	11.07.2018	0	0
18	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СБК-ЦЕНТР"	1185275040510	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	20.07.2018	0	0
19	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УНВИЯ. СТРОИТЕЛЬСТВО И ИНВЕСТИРОВАНИЕ"	1127746560479	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	06.03.2019	0	0
20	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РТ-	1197746229515	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой	01.04.2019	0	0

	ТЕЛЕКОММУНИКАЦИОННЫЕ СИСТЕМЫ"		принадлежит данное акционерное общество			
21	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РУСУПРАВЛЕНИЕ"	1197746229647	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	01.04.2019	0	0
22	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РТ-ЦИФРОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ"	1197746229636	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	01.04.2019	0	0
23	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "КЕДР"	1197746578402	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	25.09.2019	0	0
24	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УПРАВЛЕНИЕ ПРОЕКТАМИ"	1207700292293	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	14.08.2020	0	0
25	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СБК КОМПЛЕКТ"	1197746058487	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	20.07.2021	0	0
26	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ "НОВЫЙ ПОТОК"	1155658015920	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	10.08.2021	0	0
27	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЦЕНТР-СБК"	1025203723335	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	13.09.2021	0	0

28	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СУДИСЛАВСКИЕ МЕХА"	1214400004290	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	16.09.2021	0	0
29	ENERGORESOURCE RT LIMITED	HE 399033	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	18.11.2021	0	0
30	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СОКАР ЭНЕРГОРЕСУРС»	1197746343794	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	18.11.2021	0	0
31	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЭНЕРГОРЕСУРС ПРОМАКТИВ»	1197746564124	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	18.11.2021	0	0

Таблица 9. Информация по сделкам между связанными сторонами

№ п/п	Связанная сторона	Вид операции	Характеристика основных параметров				
			Объем операции, тыс. руб.				Условия и сроки получения доходов (завершения расходов)
			Сальдо расчетов на 01.01.2023 г.	Начислено	Оплачено	Сальдо расчетов на 31.12.2023 г.	
1	ПАО «Костромская сбытовая компания»	Исполнение полномочий управляющей организации	1 607	285 912	287 519	-	Оплата по договору денежными средствами ежемесячно
		Выдача займов	240 650		125 000	115 650	Оплата по договору денежными средствами ежемесячно
		Проценты по выданным займам	-	16 858	16 858	-	Оплата по договору денежными средствами ежемесячно
		Аренда имущества	695	5 262	5 548	409	Оплата по договору денежными средствами

							ежемесячно
		Цессия		366		366	Оплата по договору денежными средствами
2	АО «ЕИРКЦ»	Исполнение полномочий управляющей организации	7 153	98 438	102 388	3 203	Оплата по договору денежными средствами ежемесячно
		Предоставление имущества в аренду	93	1 124	1 124	93	Оплата по договору денежными средствами ежемесячно
3	ООО «Водоканалсервис»	Исполнение полномочий управляющей организации	-	18 793	18 793	-	Оплата по договору денежными средствами ежемесячно
		Предоставление имущества в аренду	192	369	522	39	Оплата по договору денежными средствами ежемесячно
		Получение займов	248 250	-	-	248 250	Оплата по договору денежными средствами ежемесячно
		Проценты по полученным займам	-	8 689	8 689	-	Оплата по договору денежными средствами ежемесячно
		Цессия		64		64	Оплата по договору денежными средствами
4	ООО «Костромское рыбное хозяйство»	Исполнение полномочий управляющей организации	130	1 561	1 171	520	Оплата по договору денежными средствами ежемесячно
		Получение займов	56 200	5 500	26 600	35 100	Оплата по договору денежными средствами ежемесячно
		Проценты по полученным займам	-	4 858	4 858	-	Оплата по договору денежными средствами ежемесячно
		Аренда имущества	523	6 276	6 276	523	Оплата по договору денежными средствами ежемесячно
		Предоставление имущества в аренду	41	259	214	86	Оплата по договору денежными средствами ежемесячно

5	ООО «Русэнерготехнологии»	Финансовая помощь		6 303	6 303		Оплата по договору денежными средствами
		Выкуп задолженности у кредиторов		2 813		2 813	Оплата по договору денежными средствами
6	АО «ЭНЕРГОАУДИТ»	Исполнение полномочий управляющей организации	-	26 344	26 344	-	Оплата по договору денежными средствами ежемесячно
7	ООО «ЭНЕРГОРЕСУРС»	Исполнение полномочий управляющей организации	1 650	5 426	4 820	2 256	Оплата по договору денежными средствами ежемесячно
8	НОО ЧУ ДПО И ПП «ЦПС «АВАНГАРД»	Финансовая помощь		950	950		Оплата по договору денежными средствами
9	АО «ЯРОБЛЕИРЦ»	Ведение бухгалтерского и налогового учета	433	5 961	5 897	497	Оплата по договору денежными средствами ежемесячно
10	АО «СБК-ЦЕНТР»	Ведение бухгалтерского и налогового учета	156	936	858	234	Оплата по договору денежными средствами ежемесячно
11	ООО «РУСУПРАВЛЕНИЕ»	Ведение бухгалтерского и налогового учета	273	1 240	1 137	376	Оплата по договору денежными средствами ежемесячно
12	ООО «УПРАВЛЕНИЕ ПРОЕКТАМИ»	Ведение бухгалтерского и налогового учета	136	119	231	24	Оплата по договору денежными средствами ежемесячно

Вознаграждение ревизора

Вознаграждение ревизору в 2023 году не выплачивалось.

Вознаграждение основного управленческого персонала

тыс. руб.

Вид вознаграждения	Сумма за отчетный период
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:	71 216
оплата труда, в т.ч. суммы удержанных налогов	60 127
начисленные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	11 089
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:	-
вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-
вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-
иные долгосрочные вознаграждения	-

5. Прочая информация

Капитал и резервы

В 2023 году изменений уставного капитала не было, оценочные резервы не создавались.

Данные о составе резервов предстоящих расходов представлены в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, составленных по форме, предложенной в Приложении № 3 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 № 66н

Обеспечение обязательств и платежей выданные

В 2023 году Обществом не выдавались обеспечения обязательств и платежей.

ОАО «УК Русэнергокапитал» выступает поручителем:

- по договору об открытии возобновляемой кредитной линии с лимитом 300 000 тыс. руб. от 17.03.2023 № 400C00GKPMF, заключенному между ПАО «Сбербанк России» и ПАО «Костромская сбытовая компания»;
- по кредитному соглашению с совокупным лимитом на кредитные сделки 300 000 тыс. руб. от 30.05.2023 № КС-ЦВ-725750/2023/00018, заключенному между БАНК ВТБ (ПАО) и ПАО «Костромская сбытовая компания».

Обеспечения обязательств и платежей полученные

В 2023 году Общество не получало обеспечения обязательств.

Дивиденды

В 2023 году были объявлены и выплачены следующие дивиденды:

- по результатам 2022 г. в размере 91 647 тыс. руб.;
- по результатам 1-го полугодия 2023 г. в размере 25 903 тыс. руб.;

События после отчетной даты

Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, в том числе связанных с проведением специальной военной операции, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, что не повлекло за собой существенное влияние на деятельность (финансово-экономические показатели) Общества.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Генеральный директор  И.И. Самарина

01.04.2024 г.