

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «РЭС-Актив»
за 2024г.**

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Региональные электрические сети - Актив», ИНН/КПП 8601069450/860101001 создано 05 февраля 2020 года. Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Министерства по налогам и сборам России №1 по Ханты-Мансийскому автономному округу - Югре на основании Распоряжения отдела по выдаче лицензий и регистрации, регистрационный № 1208600001323.

Сокращенное фирменное наименование: ООО «РЭС-Актив».

Юридический адрес: 628011, РОССИЯ, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г.Ханты-Мансийск, ул.Привольная, дом 15, помещение 206.

На конец отчетного периода среднесписочная численность работников 1 человек.

Уставный капитал Общества составлял 10 000 000 рублей.

Участники Общества: АО «РЭС-Сервис», 95% , АО «ЮТЭК-Пыть-Ях» 5%.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Исполнительным органом Общества является Директор Общества (единоличный исполнительный орган), который организует выполнение решений общего собрания участников и осуществляет руководство текущей деятельностью. Директор избирается на должность Общим собранием участников.

На основании решения общего собрания участников (протокол №1 от 31.01.2020) на должность директора (единоличного исполнительного органа) был избран Хохлов Михаил Михайлович 1977 года рождения, образование высшее. Доля участия директора в уставном капитале общества отсутствует.

Основным видом деятельности Общества является деятельность по управлению ценными бумагами.

Бухгалтерский учет и отчетность в ООО «РЭС-Актив» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с Федеральным Законом "О бухгалтерском учете", и Положением по учетной политике для целей бухгалтерского учета, утвержденным приказом директора, а также внесенными в него изменениями и дополнениями.

Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствуется Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (ред. от 18.07.2017), «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным

Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (ред. от 29.03.2017), другими положениями по бухгалтерскому учету.

Общество является малым предприятием, имеет право на ведение упрощенного бухгалтерского учета и может не применять новые стандарты ФСБУ.

Требования к раскрытию информации, содержащиеся в Положениях, учтены при формировании Учетной политики и Рабочего плана счетов Общества на 2024 год. Учетная политика утверждена приказом директора для целей бухгалтерского и налогового учета приказ б/н.

Учетной политикой определены следующие варианты способов и методов ведения бухгалтерского и налогового учета.

Бухгалтерский учет общества осуществляется с применением комплекса компьютерных программ фирмы 1С. В обществе используются унифицированные формы, а при их отсутствии самостоятельно разработанные формы. Все используемые регистры бухгалтерского учета и первичные документы утверждаются директором и являются приложением к учетной политике.

Основные средства

Объекты основных средств принимаются по фактическим затратам на приобретение. В составе основных средств отражаются здания, сооружения, рабочие и силовые машины и оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности, многолетние насаждения, внутрихозяйственные дороги и прочие соответствующие объекты. Начисление амортизации объектов основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде линейным способом.

Материально-производственные запасы

К запасам относятся активы, используемые не более 12 месяцев для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг. Они учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 «Материалы».

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражать в бухгалтерском балансе отдельной статьей, как расходы будущих периодов.

К расходам будущих периодов отнесены: расходы, подлежащие списанию в состав расходов по обычным видам деятельности, пропорционально количеству месяцев периода действия.

Учет доходов и расходов

Доходы и расходы Общества подразделяются на:

- доходы (расходы) от обычных видов деятельности
- прочие доходы (расходы).

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Выручка от продажи продукции (товаров), от выполнения работ (оказания услуг) составляющие 5 и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период показывается по каждому виду в отдельности.

Штрафы, пени и неустойки, признанные должником, или по которым получены решения суда об их взыскании, относить на прочие доходы и расходы, и до их получения или уплаты отражать в бухгалтерском балансе соответственно по статьям дебиторов или кредиторов.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени их оплаты - предварительной или последующей.

Все производственные затраты подразделяются на прямые и косвенные. К прямым относить затраты, непосредственно связанные с производством. К косвенным относить затраты, непосредственно не связанные с производством. Определение общей суммы затрат по видам деятельности производить путем суммирования прямых затрат по каждому виду и распределения косвенных сопутствующих затрат пропорционально заработной плате основного производственного персонала.

Налоги (учетная политика в целях налогообложения)

В целях налогового учета моментом определения налоговой базы для исчисления НДС считалась отгрузка товаров, услуг, выполненных работ.

Доходы и расходы при исчислении налога на прибыль определяются по методу начислений. Расходы, которые не могут быть непосредственно отнесены на затраты по конкретному виду деятельности, распределяются пропорционально доле соответствующего дохода в суммарном объеме всех доходов.

Способ начисления амортизации в целях налогового учета - линейный. Специальные коэффициенты амортизации не применять.

В целях бухгалтерского и налогового учета создавать резервы сомнительных долгов.

Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. В бухгалтерской отчетности данные раскрыты по группам статей, включенным в бухгалтерский баланс и статьям, включенным в отчет о финансовых результатах в соответствии с требованием ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н. В бухгалтерскую

отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

II. Расшифровка отдельных показателей отчетности

Форма № 1 «Бухгалтерский баланс»

Валюта баланса на 31.12.2024г составила 13 639 тыс. рублей.

Финансовые вложения (статья 1170 Бухгалтерского баланса)

По Строчке 1170 отражены финансовые вложения Общества, включают в себя инвестиции в уставный капитал:

п/п	Наименование	Доля, %	Сумма, тыс. руб.
1.	ООО СЭО	100	10 054
	Итого:		10 054

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства (статья 1180, 1420 Бухгалтерского баланса)

Налоговая прибыль, рассчитанная в соответствии с положениями Налогового кодекса РФ, имеет положительную величину (10 тыс.руб.).

По строке 1180 отражены отложенные налоговые активы на сумму 41 тыс. рублей, связанные с наличием разниц: налоговый убыток текущего периода.

Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

По строке 1210 отражены затраты, произведенные обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, на сумму 2 тыс.руб. по общехозяйственным расходам.

Данные активы носят краткосрочный характер, так как срок обращения (погашения) по ним не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Денежные средства (статья 1250 Бухгалтерского баланса)

По строке 1250 отражен остаток денежных средств на расчетном счете Общества в сумме 3 479 тыс.руб. Пояснением к строке 1250 Бухгалтерского баланса является «Отчет о движении денежных средств». Отчет о движении денежных средств отражает наличие, поступление и расходование денежных средств в организации за отчетный и предыдущий год.

Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

Дебиторская задолженность в Бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2024 года составила 63 тыс. руб.

Дебиторская задолженность отражается за минусом суммы НДС с авансов.

В состав дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, входит:

п/п	Наименование	Остаток на 31.12.2024
1.	Задолженность покупателей и заказчиков	58
2.	Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам	5
	Итого:	63

Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

Кредиторская задолженность в Бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2024 года отражена в сумме 27 тыс. руб.

В состав краткосрочной кредиторской задолженности, входит:

п/п	Наименование	Остаток на 31.12.2024
1.	Задолженность по заработной плате	5
2.	Задолженность по налогам и сборам	22
	Итого:	27

Движение по строке 1230 и 1520 отражены в приложении к пояснению №3 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

Капитал и резервы

За период с 01.01.2024 по 31.12.2024 года уставный капитал оставался без изменения.

По строке 1310 отражен уставный капитал Общества в сумме 10 000 тыс.руб.

По строке 1370 отражена нераспределенная прибыль/убыток на конец отчетного периода рассчитанная с учетом правил, предусмотренных ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», прибыль в сумме 3 612 тыс. рублей.

Условные обязательства и активы

У Общества отсутствует информация о фактах хозяйственной деятельности, предполагающих возникновение у Общества условных обязательств и условных активов.

Форма № 2 «Отчет о финансовых результатах»

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н. (ред. от 06.04.2015)

Выручка (нетто) за период с 01.01.2024 по 31.12.2024 года составила 288 тыс.руб.

Информация о выручке от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС) представлена ниже (строка 2110):

п/п	Наименование	01.01.2024 - 31.12.2024	
		сумма тыс. руб.	уд. вес, %
1.	Оказание консультационных услуг	288	100
	Итого:	288	100

Ниже представлена расшифровка управленческих расходов в разрезе элементов затрат (строка 2220):

п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.
1.	Аренда нежилого помещения	21
2.	Расходы на оплату труда	138
3.	Право пользования ПО	20
4.	Страховые взносы	41
	Итого:	220

По строке 2350 отражены прочие расходы Общества на сумму 21 тыс.руб.

Прибыль от прочих операций за год составила 98 тыс. рублей.

Прочие доходы включают проценты, полученные от банка на неснижаемый остаток по условиям договора на сумму 51 тыс.руб. (строка 2320).

Прочие расходы включают следующие виды (строка 2330, 2350):

п/п	Наименование статей	Сумма, тыс.руб.
1.	Прочие внереализационные расходы	21
	Итого:	21

В отчетном периоде бухгалтерская прибыль (**стр. 2300**) составила 98 тыс. руб. Налоговая прибыль, рассчитанная в соответствии с положениями Налогового кодекса РФ, составила положительную величину 49 тыс. руб.

Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету № 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» утвержденным Приказом Минфина РФ от 02 февраля 2011г. №11н.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации и возмещения из нее.

Информация о забалансовых счетах

По состоянию на 31.12.2024г. у Общества отсутствуют факты хозяйственных операций, требующих отражения на забалансовых счетах.

III. Сведения о непрерывности деятельности

Финансовая (бухгалтерская) отчетность АО «Региональные электрические сети - Актив» за 2024 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 с событиями или условиями, которые могут вызывать 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.

IV. Отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по ООО «РЭС-Актив».

За период с 01.01.2024 по 31.12.2024г. не принималось решение о распределении прибыли на дивиденды участникам.

V. Информация о связанных сторонах

ООО «РЭС-Актив» не составляет списки аффилированных лиц Общества ввиду отсутствия такой обязанности в соответствии с Федеральным законом от 08.02.1998 №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью»

Основным управленческим персоналом Общества являлся Директор.

За отчетный год управленческому персоналу начислено краткосрочных вознаграждений (заработная плата, разовые премии в соответствии с трудовыми договорами, штатным расписанием, действующим коллективным договором и Российским законодательством, а также начисленные страховые взносы) в сумме 179 тыс.руб.

Директор ООО «РЭС-Актив»
28.02.2025г.



М.М. Хохлов

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Хохлов Михаил
Михайлович

(расшифровка подписи)

24 февраля 2025 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	64	6	-	(43)	-	-	-	-	27
	5580	за 2023г.	124	3	-	(63)	-	-	-	-	64
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2023г.	6	-	-	(6)	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	59	6	-	(43)	-	-	-	-	22
	5583	за 2023г.	90	3	-	(34)	-	-	-	-	59
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	5	-	-	-	-	-	-	-	5
	5586	за 2023г.	28	-	-	(23)	-	-	-	-	5
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	64	6	-	(43)	-	X	-	-	27
	5570	за 2023г.	124	3	-	(63)	-	X	-	-	64

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Хохлов Михаил
Михайлович
(расшифровка подписи)

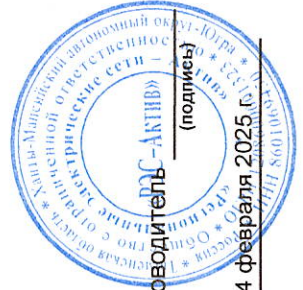
Руководитель (подпись)

24 февраля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	138	343
Отчисления на социальные нужды	5630	42	103
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	40	47
Итого по элементам	5660	220	493
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	220	493

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



**Хохлов Михаил
Михайлович**
(расшифровка подписи)

Руководитель «ДПС-АКТИВ»
(подпись)

24 февраля 2025 г.