

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год
ООО «РегионЭнергоСеть»
ИНН 5948063201/ КПП 594801001

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «РегионЭнергоСеть» за 2024 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации. (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей)

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «РегионЭнергоСеть», сокращенное название ООО «РЭС» создано 06.07.2021 г.

Зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №17 по Пермскому краю 06 июля 2021 года.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 06 июля 2021 года, за основным государственным регистрационным номером 1215900013240

Юридический, фактический почтовый адрес: 618703, Пермский край, М.О. ДОБРЯНСКИЙ, РП ПОЛАЗНА, УЛ. ДРУЖБЫ, Д. 17, ПОМЕЩ. 11

Обособленные подразделения ООО «РЭС»

ОП в г. Перми, ул. Крисанова, д. 13

КПП 590345001

ОП в г. Перми, ул. Крисанова, д. 15

КПП 590345002

ОП в г. Краснокамске, ул. Коммунистическая, д. 18

КПП 598145001

ОП в г. Добрянке, ул. 25 Октября, д.30

КПП 594845001

Ведение бухгалтерского учета в обособленных подразделениях осуществляется централизованно головной организацией.

В апреле 2024 года произошла реорганизация Общества путем присоединения к нему АО «Энерго-Альянс» ИНН/КПП 5914024420/594801001, юридический адрес: 618740, Пермский край, г. Добрянка, ул. 25 Октября, д. 30, и

АО «КЭС КМР» ИНН/КПП 5916031670/591601001 юридический адрес: 617060, Пермский край, г. Краснокамск, ул. Коммунистическая, д. 18,

АО «КЭС КМР» и АО «Энерго-Альянс» представили в ФНС отчетность за последний налоговый период — с начала года до дня, в котором в ЕГРЮЛ зарегистрировано прекращение деятельности (дата исключения из ЕГРЮЛ 05.04.2024 г):

АО представили заключительную (промежуточную) Бухгалтерскую отчетность, на основании которой сформированы Передаточные акты.

Передаваемое по передаточным актам имущество не признается реализацией и отражается в учете через вспомогательные счета 00- АО «КЭС КМР» и счет 100-АО «Энерго-Альянс» в виде вступительных остатков.

В Бухгалтерском балансе на 31.12.2024 г. данные по присоединенным компаниям отражены в составе организации правопреемника (ООО «РЭС»)

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила, чел.:

на 31.12.24	на 31.12.23	на 31.12.22
158	41	37

Среднемесячная зарплата на 1 работника в 2024 г. составила **53,7** тыс. рублей.

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности является: ОКВЭД 35.12 Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям, другие виды хозяйственной деятельности, не противоречащие законодательству РФ.

Вид деятельности относится к регулируемым. Министерством тарифного регулирования и энергетики устанавливаются тарифы на услуги по передаче электрической энергии.

Для осуществления своей деятельности Обществу лицензия не требуется.

1.3. Уставный капитал. Учредители. Бенефициарные владельцы.

Уставный капитал Общества за отчетный период не изменился. Уставный капитал Общества на дату составления отчетности составляет **10,0** тыс. руб.

Учредителями Общества являются:

- | | |
|--------------------------------------|-----------|
| - ООО РСК "Развитие" ИНН 5903116260 | 92,40% УК |
| - ООО "ЭНЕРГО-ИНВЕСТ" ИНН 5914024420 | 6,6% УК |
| - Доля принадлежащая обществу | 1,0% УК |

Бенефициарными владельцами по состоянию на 31.12.2024 года являются:

- | | |
|--------------------------------|--------|
| - Кислов Николай Николаевич | 66,26% |
| - Арзуманова Елена Геннадьевна | 29,26% |

1.4. Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества отсутствует.

1.5. Информация об органах управления

Высшим органом управления Обществом является - Общее собрание Участников.

Лицами, отвечающим за корпоративное управление Обществом – является Совет Директоров общества (на 31.12.2024 г. не сформирован)

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор

В 2024 году должность Генерального директора занимал Иванов Артур Валерьевич (ИНН 590301116440)

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания Участников.

1.6. Ревизионная комиссия Общества

Ревизионная комиссия отсутствует

1.7. Аудит бухгалтерской отчетности, информация об аудиторе.

В 2024 году Бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту.

Общество вправе, по решению учредителей, привлекать аудиторскую фирму для проведения аудита бухгалтерской отчетности.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства в редакции приказа Минфина России от 19.04.2019 № 61н.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, а также

принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2024 год для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом № 329 от 21.12.2023 г.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества, активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.2. Изменения и дополнения в учетной политике.

На отчетный период учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета Общества дополнена в связи с изменениями законодательства.

2.3. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации ведется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет ведется с применением автоматизированной программы «1С:Предприятие 8.3 Конфигурация 1С:ERP Управление предприятием 2»

2.4. Нематериальные активы

Объектом нематериальных активов считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) не имеет материально-вещественной формы;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана), на получение которых организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц к которым организация способна ограничить;
- д) может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

Стоимость НМА до 200.000 рублей считается не существенной для бухгалтерской отчетности. Малоценные НМА списываются в расходы и учитываются на забалансовом счете 012

На 31.12.24 на балансе организации «Нематериальные активы» на сумму 558 тыс. руб.

2.5. Основные средства

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществлено ретроспективно в упрощенном порядке.

При этом руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008 основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в п. 12.3 УП, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве ОС и амортизироваться.

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» осуществляется перспективно, способ перехода-перспективный метод. Основание: приказ Минфина России от 17.09.2020 №204н

ФСБУ 6/2020 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся:

- ОС стоимостью за единицу до 40 000 руб.;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 6.000.000 руб.;

Стоимостной лимит НЕ ПРИМЕНЯЕТСЯ для объектов недвижимости, для производственного оборудования и оборудования входящего в состав технологического комплекса электроэнергетики, они признаются объектами Основных средств и учитываются на счете 01.01 «Основные средства» с начислением амортизации в течение установленного срока полезного использования.

Данные ОС считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 6/2020 вне зависимости от их стоимости.

Постановка на учет осуществляется в соответствии со сроком полезного использования объекта,

срок полезного использования основных средств технологического комплекса электроэнергетики определяется исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1. с изм. утв. пост. правит № 640 от 07.07.16

При отнесении к соответствующей амортизационной группе, срок полезного использования определяется в соответствии с максимальными сроками полезного использования в соответствии с рекомендациями Федеральной Антимонопольной Службы в области гос. регулирования тарифов.

Норма амортизации по приобретаемым основным средствам, бывшим в эксплуатации у прежних собственников, определяется исходя из срока полезного использования, уменьшенного на количество месяцев эксплуатации имущества предыдущими собственниками определяется (при применении линейного метода начисления амортизации).

Учет ведется по номенклатуре, инвентарному объекту, местам хранения, ответственным лицам.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и

принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Комплекс конструктивно сочлененных предметов - это один или несколько предметов одного или разного назначения, имеющие общие приспособления и принадлежности, общее управление, смонтированные на одном фундаменте, в результате чего каждый входящий в комплекс предмет может выполнять свои функции только в составе комплекса, а не самостоятельно.

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Два срока полезного использования считаются существенно отличающимися, если разница между ними составляет не менее 10% от величины большего срока.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете, линейным способом по всем объектам.

Ликвидационная стоимость основного средства определяется, если выгода от его выбытия составит более 100 тыс. руб. Иначе она признается равной нулю.

По завершении работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации объекта основных средств затраты, учтенные на счете учета вложений во внеоборотные активы, увеличивают первоначальную стоимость этого объекта.

Фактические затраты при осуществлении капитальных вложений определяются в общем порядке с учетом скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, обязательств по демонтажу, утилизации и восстановлению окружающей среды. Иные дополнительные расходы включаются в фактические затраты на капитальные вложения. Фактическая себестоимость капвложений при оплате не денежными средствами определяется по справедливой стоимости передаваемых активов, согласно правилам МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости».

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства», тыс. руб.

на 31.12.2023	на 31.12.2023	на 31.12.2022
859 754	53 709	10 178
в т.ч Основные средства 798 903		
Оборуд-е к установке 16 875		
Строительство объектов ОС 43 976		

2.6. Запасы (материалы, товары)

К запасам относятся активы, используемые в производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг или для продажи; в течение 12 месяцев - стоимостной критерий для отнесения к запасам отсутствует. Классификация актива осуществляется исходя из срока использования: менее 12 месяцев-запасы, более 12 месяцев- ОС.

Затраты на приобретение незначительных активов сразу признаются в расходах периода, в котором они понесены.

К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев:

- для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности.

Они учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 «Материалы».

ФСБУ 5/2019 не применяется к запасам, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся следующие группы запасов, не зависимо от их стоимости:

- специальные средства производства: специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;
- хозяйственный инвентарь и приспособления;
- мебель.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются незначительными активами. К ним относятся:

- офисные канцтовары и принадлежности;
- почтовые товары: конверты, бандероли, марки и др.;
- вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда;
- материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка.

Фактические затраты при приобретении запасов определяются в общем порядке с учетом скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, обязательств по демонтажу, утилизации и восстановлению окружающей среды. Иные дополнительные затраты включаются в фактическую себестоимость запасов. Фактическая себестоимость запасов при оплате не денежными средствами определяется по справедливой стоимости передаваемых активов, согласно правилам МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости».

Затраты по приобретению и заготовке товаров до центральных складов, включаются в стоимость товаров и учитываются на счете 41 «Товары».

Товары в оптовой и розничной торговле учитываются по фактической себестоимости на счете 41 «Товары».

Последующая оценка запасов на отчетную дату осуществляется по фактической себестоимости.

При выбытии запасов их оценка осуществляется по методу средней себестоимости по итогам месяца.

Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка запасов на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов».

При установлении единицы учета запасов используются следующие категории аналогичности товаров: идентичность – товары, произведенные в одной и той же стране, одним и тем же производителем с одинаковыми основными характеристиками (функциональными, техническими, качественными и эксплуатационными), имеющими один товарный знак;

однородность – товары, имеющие сопоставимые указанные характеристики, то есть состоящие из похожих элементов, могущие выполнять те же самые функции и заменять друг друга коммерчески и с точки зрения эксплуатации или использования по назначению.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер, однородная группа (по виду запасов).

Запасы учитываются по фактическим ценам.

Транспортно-заготовительные расходы включаются непосредственно в стоимость МПЗ. Для оценки всех материалов при их передаче в производство или на иные цели используется один способ.

Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по средней себестоимости.

Фактическая себестоимость материалов, отпущенных в производство или списанных на иные цели, определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество, стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

2.7. Учет объектов аренды (лизинга)

Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды (договора аренды)

Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по договорам:

- сроком аренды не более 12 месяцев;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300.000 руб.

Проценты на обязательство по аренде начисляются раз в месяц исходя из ежемесячного расчета процента дисконтирования и определяются расчетным путем.

Способ амортизации ППА — линейный.

Для определения срока договора аренды (СПИ права пользования активом) анализируются следующие факторы:

- срок, указанный в договоре;
- условия продления и выхода из договора;
- условия повышения (сохранения) стоимости арендных платежей;
- уровень цен на аренду в районе расположения предмета аренды и по городу;
- иные факторы, стимулирующие продление договора аренды.
- сроки пользования могут устанавливаться исходя из оценочных суждений.

В составе прочих долгосрочных обязательств в строке 1450 отражена стоимость ППА (Передача Прав пользования Арендой) в сумме 287 083 тыс. руб.

2.8. Краткосрочные финансовые вложения

Наименование	на 31.12.24	на 31.12.23	на 31.12.22
Финансовые вложения	291 391	0	6 500
в т.ч краткосрочные займы	88.391		
краткосрочные депозиты	203.000		6 500

2.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура денежных средств отраженных по строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества представлена ниже, тыс. руб.

Наименование	на 31.12.24	на 31.12.23	на 31.12.22
Расчетные счета	74 648	3 130	426
Касса	2 156	26	2

Краткосрочные депозиты			
Итого:	76 804	3 156	428

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств (далее – ОДДС) и представлена в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества (строка 1250). Данные ОДДС характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной, финансовой деятельности. Денежные потоки организации с хозяйственными обществами, являющимися по отношению к организации основными, отражены обособленно.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

2.10. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Дебиторская задолженность (строка баланса 1230 «Дебиторская задолженность») следующая, тыс. руб.

на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
318 276	20 662	6 839

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов по сомнительным долгам. По состоянию на 31.12.2024 г. создан резерв по сомнительным долгам в размере **2 073** тыс. руб.

По авансам, выданным (предварительным оплатам) дебиторская задолженность отражена в оценке за минусом суммы НДС, предъявленного к вычету согласно нормам НК РФ.

Основной покупатель ПАО «РОССЕТИ-УРАЛ», задолженность которого составила – 274 517 тыс. рублей и является текущей задолженностью.

Кредиторская задолженность (строка баланса 1520 «Кредиторская задолженность») следующая, тыс. руб.:

на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
329 540	37 769	19 711

По данной строке показана краткосрочная кредиторская задолженность, срок погашения которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС с авансов полученных, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет.

2.11. Краткосрочные кредиты и займы

Основная сумма обязательств по заемным средствам представлена обособлено по строке 1510 "Заемные средства" бухгалтерского баланса в сумме **784** тыс. руб.

Информация по кредитам и займам представлена ниже:

Кредитор	Дата выдачи	Дата погашения	Сумма обязательства, тыс. руб.	Остаток задолженности тыс. руб.
Совкомбанк ПАО	05.12.24	05.01.25	784	784

Сумма начисленных процентов за пользование заемными средствами за отчетный период составляет **784** тыс. руб.

2.12. Резервный капитал

Резервный фонд не формируется.

2.13. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отражена по строке 1370 бухгалтерского баланса и представляет собой следующее, тыс. руб.:

Наименование	на 31.12.24	на 31.12.23	на 31.12.22
Нераспределенная прибыль	873 580	40 797	1 082

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2024 года имеют положительное значение и составляют величину **867 382** тыс. руб.

2.14. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

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

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

В соответствии с Учетной политикой предприятия:

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка по видам номенклатурных групп:

- Услуги по передаче электрической энергии и мощности,
- Технологическое присоединение,

Прочими доходами признается выручка от сдачи имущества в аренду, выручка от оказания услуг по строительству, выполнение работ по договорам подряда, ТО и ремонт, прочие доходы. Выручка по прочим доходам учитывается на счете 91.01 «Прочие доходы»

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже, тыс. руб.

Наименование показателя	за 2024 год	за 2023 год
1	2	3
Выручка от реализации тыс. руб. (оказание услуг по основной деятельности)	1 960 974	135 920
в том числе:		
Услуги по передаче электрической энергии	1 891 597	131 582
в т.ч. по присоединенным	272 949	-
Технологические присоединения	69 377	4 338
в т.ч. по присоединенным	3 071	-

2.15. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счета 20.1 «Основное производство» и косвенные, собираемые по дебету счетов 23 «Вспомогательные производства», 26 «Общехозяйственные расходы».

Косвенные расходы, собираемые на счете 23 распределяются по видам работ и услуг (подразделений) следующим образом:

- распределение данных расходов между видами продукции (работ, услуг) производится пропорционально выручке от реализации услуг.

Управленческие расходы собираются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по видам деятельности Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	за 2024 год	за 2023 год
1	2	3
Себестоимость продаж тыс. руб.,	716 835	87 858
в том числе: Услуги по передаче электрической энергии	556 980	68 289

2.16. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы представляют собой следующее в тыс. руб.:

Прочие доходы	2024 год	2023 год
Доходы от аренды	5 544	0
Доходы от реализации ОС	12 208	742
Прочие внереализационные доходы	5 082	742
Прибыль прошлых лет	23	23

Резервы по сомнительным догам	1 871	391
Прочее	13 504	1831
ИТОГО Прочих доходов	38 232	2 987
Прочие расходы	2024 год	2023 год
Налоги и сборы	5 972	720
Убыток прошлых лет	480	-
Резервы по сомнительным долгам	3 971	217
Прочие внереализационные расходы	1 025	135
Прочее	95 142	4191
Проценты к уплате	9 708	0
Итого Прочих расходов	116 298	5 263

2.17. Налог на прибыль

За 2024 год Общество получило прибыль в сумме 1.076.124 тыс. руб. в тч без присоединенной компании 956.389 тыс руб.

Размер прибыли за 2024 год в налоговом учете составил 1.011.653 тыс. руб.

Разницы в доходах между бухгалтерским и налоговым учетом нет.

Расхождения в расходах составили 58.349 тыс. руб. (Расхождения в амортизации, списании стоимости спецодежды, прочих расходах, не уменьшающих налоговую прибыль)

2.18. Отложенные налоги

Организацией ведется учет отложенных налоговых активов и обязательств, с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

На 01.01.25 г. произведен перерасчет отложенного налога на прибыль в связи с изменением налоговой ставки.

2.19. Инвентаризация имущества и обязательств

Установлен следующий порядок проведения инвентаризации объектов: Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса, ежегодной инвентаризации подлежат следующие обязательства: Оценочные обязательства, НМА, товары, материалы, прочие запасы, расходы будущих периодов, денежные средства, расчеты с покупателями, поставщиками (дебиторской и кредиторской задолженности).

Инвентаризация основных средств проводится один раз в пять лет.

2.20. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Учетной политикой Общества предусмотрено создание резервов:

Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.24 составила 2.073 тыс. рублей.

Сумма резерва по отпускам на 31.12.24 составила 9.333 тыс. рублей.

2.21. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Продолжается «специальная военная операция» в Донбассе, продолжают санкции в адрес России и рост курсов иностранных валют. Введённые санкции включают в себя

ограничения финансовой системы России, деятельности ряда российских компаний и отдельных отраслей экономики. В связи с анализом сложившейся экономической ситуации сделаны выводы о том, что угроза для непрерывности деятельности Общества отсутствует. Расчеты в Обществе ведутся в рублях. Прямые поставки импорта и экспорта на 2025 г. не планировались. Уведомлений поставщиков об отказах поставок основных групп материалов (товаров) в 2024 г. не поступало. Рост курсов валют может повлечь повышение закупочных цен на материалы (товары), что приведет к росту себестоимости товаров (работ, услуг).

2.22. Информация о связанных сторонах

Под связанными сторонами понимаются юридические и физические лица, которые способны оказывать влияние на деятельность отчитывающейся организации или на деятельность которых способна оказывать влияние отчитывающаяся организация. Такое определение дано в пункте 4 ПБУ 11/2008.

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Связанными сторонами могут быть аффилированные лица (подп. «а» п. 4 ПБУ 11/2008). Определение таких лиц содержится в статье 4 Закона РСФСР от 22.03.91 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» (в редакции от 26.07.2006).

Расчеты со связанными сторонами юридическими и физическими лицами в 2024 году:

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ)	Характер отношений
АО «Энерго-Альянс»	Договор аренды эл. сетевого имущества, договор аренды ТС
АО «КЭС КМР»	Договор ТО, Договор аренды ТС
ИП Арзуманова Е.Г.	Договор аренды нежилого помещения

Физические лица, занимающие руководящие посты в отчитывающейся организации, являются для нее аффилированными лицами, к ним относится:

В 2024 году Генеральный директор ООО «РЭС» Иванов Артур Валерьевич

2.23. Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

2.24. Информация о существенных рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Подход Общества к управлению рисками основывается на понимании текущей подверженности рискам, склонности к риску, а также динамики изменения рисков со временем.

С целью управления рисками Обществом осуществляется ряд мероприятий, в т. ч.:

1. Для повышения качества принимаемых решений постоянно проводится обучение специалистов Общества в специализированных учебных центрах и непосредственно на предприятии;

2. Регулярный мониторинг изменений законодательства, судебной и административной практики; соблюдение требований законодательства и учредительных документов в процессе хозяйственной деятельности; выполнение решений гос. органов;

3. При работе с контрагентами придерживается практики индивидуального подхода, учитывая финансовое положение и специфику хозяйственной деятельности каждого из них;

4. Осуществляет планирование денежных потоков с учетом сопоставления графиков поступления денежных средств и исполнения обязательств; создает аварийные запасы материалов;

5. Проводит регулярные проверки антитеррористической защищенности персонала и производства; организует защиту от всевозможных последствий аварий, катастроф и стихийных бедствий; противоаварийные и противопожарные тренировки персонала; оформляет договоры страхования опасных производственных объектов, гражданской ответственности за причинение вреда жизни и здоровью, имуществу.

Наш подход к управлению рисками основывается на понимании нашей текущей подверженности рискам, склонности к риску, а также динамики изменения рисков со временем.

В зоне повышенного внимания и усиления внутреннего контроля по следующим направлениям: риск существенного искажения бухгалтерской отчетности; риск недобросовестных действий; риски, связанные с использованием ИТ и др.

- Общество намерено продолжать свою деятельность непрерывно;
- Общество не планирует сокращение работников в краткосрочной перспективе;
- Общество не имеет обязательств по выплате неустоек за несоблюдение условий договоров;
- обесценение нефинансовых активов в отчетном году не произошло;
- Общество не планирует затраты и не создает резервы на реструктуризацию, включая затраты на выходные пособия работникам.

2.25. Прочие пояснения.

Стратегией развития электросетевого комплекса Российской Федерации, утвержденной распоряжением Правительства Российской Федерации от 3 апреля 2013 г. № 511-р, установлены основные задачи и ориентиры развития электросетевого комплекса Российской Федерации на период до 2030 года, согласно которым в том числе планируется консолидация территориальных сетевых организаций под воздействием экономических стимулов.

Кроме того, на сокращение числа территориальных сетевых организаций и их возможную консолидацию (укрупнение) объективно направлены содержащиеся в постановлении Правительства Российской Федерации от 28 февраля 2015 г. № 184 "Об отнесении владельцев объектов электросетевого хозяйства к территориальным сетевым организациям" требования (критерии), которые после введения этого постановления в действие неоднократно ужесточались.

Реорганизация в форме присоединения позволяет решать различные задачи: оптимизировать бизнес-процессы, консолидировать активы в рамках одной юридической структуры и др.

Генеральный директор А.В. Белоногов

27.03.2025 г.