

ИНН 8606009969

КПП 860601001

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

**АО «Региональные электрические
сети – Запад»
за 2024 год**

г.Урай

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

ГЛАВА 1 ОРГАНИЗАЦИЯ И СФЕРЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

- 1.1 Описание Общества
- 1.2 Информация о существенных событиях
- 1.3 Информация о реестродержателе и аудиторе
- 1.4 Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2024г.

ГЛАВА 2 ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

ГЛАВА 3 ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХ.БАЛАНСА

- 3.1 Нематериальные активы
- 3.2 Основные средства
- 3.3 Аренда
- 3.4 Прочие внеоборотные активы
- 3.5 Финансовые вложения
- 3.6 Запасы
- 3.7 Дебиторская задолженность
- 3.8 Денежные средства и денежные эквиваленты
- 3.9 Капитал и резервы
- 3.10.1 Уставный капитал
- 3.10.2 Собственные акции
- 3.11 Дивиденды
- 3.12 Кредиты и займы
- 3.13 Кредиторская задолженность
- 3.14 Информация об оценочных обязательствах
- 3.15 Сопоставимость статей баланса

ГЛАВА 4 ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

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

ГЛАВА 5 ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

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

ГЛАВА 6	СВЕДЕНИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
ГЛАВА 7	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ
ГЛАВА 8	УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «РЭС-Запад» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

ГЛАВА 1 ОРГАНИЗАЦИЯ И СФЕРЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1 Описание общества

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

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

Основными видами деятельности Общества является:

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

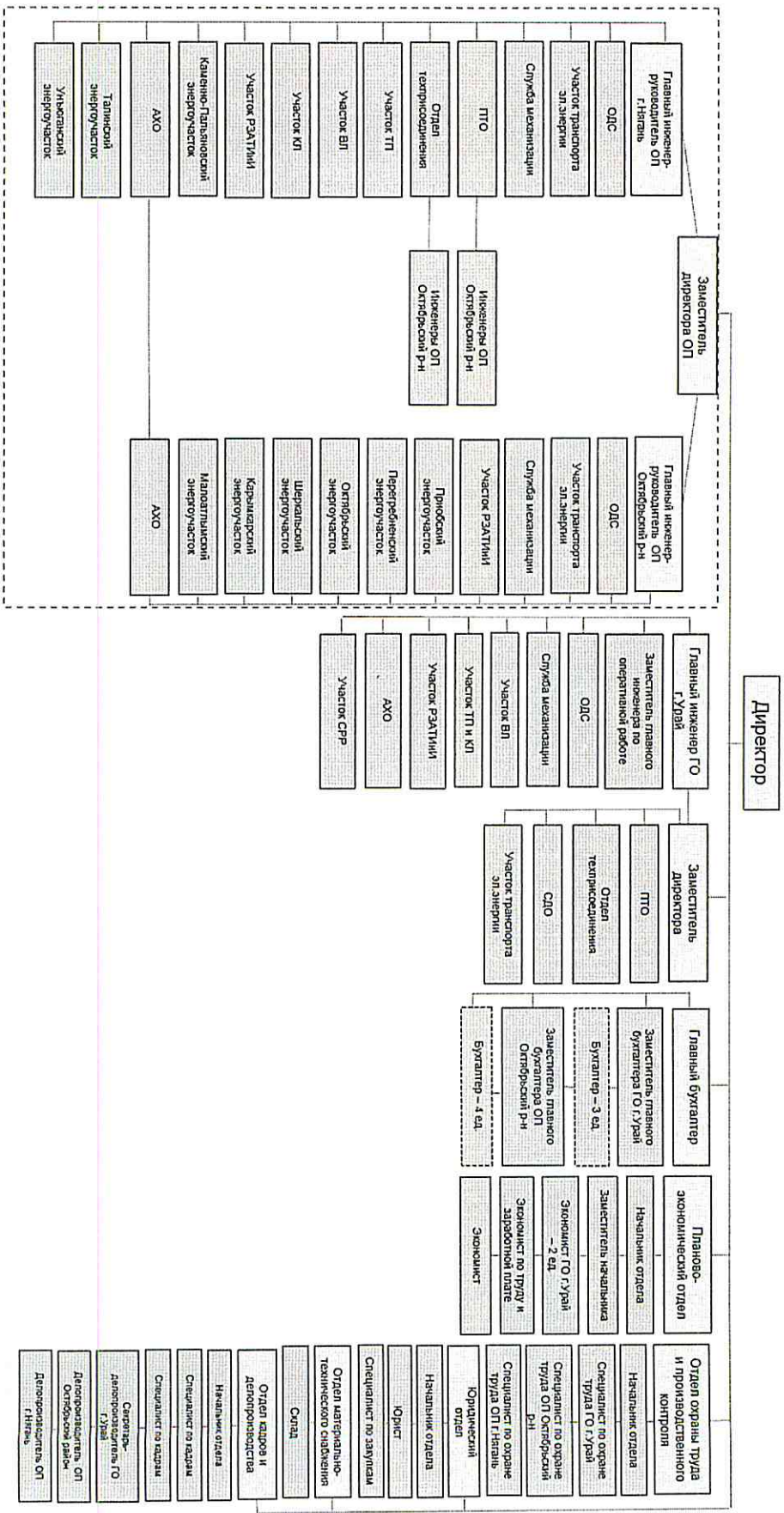
В соответствии с требованиями Федерального закона № 148-ФЗ от 22.07.2008г. об отмене системы лицензирования в строительной деятельности и введением саморегулирования, АО «РЭС-Запад» является членом саморегулируемой организации «Союз строителей Югры». Так же в обществе имеется лицензия № ЛО-86-01-002998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

Функции единоличного исполнительного органа Общества исполняет – директор, Герасименко Олег Евгеньевич. Функцию контрольных органов выполняют – ревизионная комиссия. Среднегодовая численность работающих за 2024 год - 326,7 человек. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2024 год составляет 337 человек. Дочерних и зависимых обществ нет.

АО «РЭС-Запад» имеет следующую организационную структуру:

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

Организационная структура АО «РЭС-Запад»



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

1.2 Информация о существенных событиях

05 июня 2024 года решением б/н Единственного акционера Общества в соответствии со ст.47,48 Федерального закона от 26.12.1995г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» принято решение:

- утвердить годовой отчет Общества за 2023 год;
- утвердить годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2023 год;
- распределить часть чистой прибыли АО «РЭС-Запад» за 2023 год в размере 86 997 943 (Восемьдесят шесть миллионов девятьсот девяносто семь тысяч девятьсот сорок три) рубля 51 копейка, на выплату дивидендов, оставшуюся часть чистой прибыли за 2023 год в размере 23 442 856 (Двадцать три миллиона четыреста сорок две тысячи восемьсот пятьдесят шесть) рублей 10 копеек не распределять;

10 декабря 2024 года решением б/н Единственного акционера Общества в соответствии с п.1 ст.47 Федерального закона № 208-ФЗ от 26.12.1995г. «Об акционерных обществах» принято решение: чистую прибыль АО «РЭС-Запад» за 9 месяцев 2024 года в размере 144 087 428 (Сто сорок четыре миллиона восемьдесят семь тысяч четыреста двадцать восемь) рублей 01 копейка частично направить на выплату дивидендов:

- выплатить дивиденды в размере 144 000 000 (Сто сорок четыре миллиона) рублей 00 копеек из чистой прибыли Общества, полученной по результатам 9 месяцев 2024 года.

1.3 Информация о реестродержателе и аудиторе

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

Аудитором Общества в 2024 году является Общество с ограниченной ответственностью «Аналитический центр «Аудит-Сервис». ОГРН 1027200799669. Юридический адрес аудитора: 625035, г.Тюмень, ул.Республики, дом 160 (свидетельство о членстве в СРО Ассоциация «Содружество» от 22.07.2016г. №7544).

1.4 Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2024 года

В соответствии с Уставом АО «РЭС-Запад» управление Обществом осуществляется: Общим собранием акционеров – Единственный акционер АО «РЭС-Запад» в лице директора Акционерного общества «ЮТЭК-Региональные сети» Медведева Максима Эдвардовича, действующего на основании Устава, руководствуясь п.3 ст.47, пп.8 п.1 ст.69 Федерального закона от 26.12.1995г. № 208-ФЗ, пп.5 п.12.10, п.16.3 Устава АО «РЭС-Запад».

Единоличный исполнительный орган, назначенный решением б/н от 23.06.2022г. Герасименко Олег Евгеньевич – директор АО «РЭС-Запад» с 15 января 2022г. по 15 января 2025 года. На дату подписания настоящего отчета единоличным исполнительным органом является Герасименко Олег Евгеньевич – директор АО «РЭС-Запад, назначенный решением б/н от 29 января 2025 года на срок с 15 января 2025г. по 14 января 2028г.

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

В состав Ревизионной комиссии решением Единственного акционера б/н от 05.06.2024г. входят: Чадов Д.С., Сеницын В.А., Голубина Е.А.

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

ГЛАВА 2 ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1 Нематериальные активы

С 01.01.2024 года в отношении учета нематериальных активов применяются нормы Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (утв. Приказом Минфина РФ от 30.05.2022г. №86н).

Для целей бухгалтерского учета объектом нематериальных активов считается актив, который не имеет материально-вещественной формы, предназначен для использования в ходе обычной деятельности, использование которого предусмотрено в течении периода более 12 месяцев и способен приносить экономические выгоды.

Общество не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА, но стоимостью ниже 100000,00 рублей, если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются единовременно в составе расходов периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов осуществляется на забалансовом счете 016 «Малоценные НМА в эксплуатации».

Классификация нематериальных активов в Обществе осуществляется по следующим группам:

- компьютерные программы
- базы данных
- лицензии и разрешения
- прочие.

Оценка при признании нематериальных активов по всем видам и группам осуществляется по первоначальной стоимости, переоценка стоимости объектов после признания не предусматривается.

Стоимость погашения нематериальных активов погашается посредством амортизации линейным методом по всем группам. Начисление производится с 1 числа месяца, следующего за месяцем принятия к учету и прекращается с 1 числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Ежегодно, перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31 декабря Общество проверяет элементы амортизации нематериальных активов на соответствие условиям их использования, а так же при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5%;
- ликвидационная стоимость более чем на 10%.

2.2 Основные средства

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

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

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

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

Объекты основных средств для целей бухгалтерского учета классифицируются по видам:

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

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

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации линейным способом, при этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности балансовой и ликвидационной стоимости к величине оставшегося срока полезного использования. Начисление амортизации проводится с 1 числа месяца, следующего за месяцем принятия к учету и прекращается с 1 числа месяца, следующего за месяцем его списания.

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

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

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

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

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

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

2.3 Капитальные вложения

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

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

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

2.4 Аренда

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

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

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

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

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации.

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

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

2.5 Запасы

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

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

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

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

2.6 Финансовые вложения

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

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

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат.

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

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

2.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

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

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

2.8 Расходы будущих периодов

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

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

2.9 Порядок формирования доходов

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

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

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

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

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

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

2.10 Порядок формирования расходов

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

Расходы, в целях бухгалтерского учета подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

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

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

Управленческие расходы отражаются на счете 26, которые в последующем ежемесячно списываются на счет 90.02. Состав управленческих расходов:

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

2.11 Инвентаризация имущества и обязательств

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

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

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

2.12 Налоговый учет

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

2.13 Порядок учета расходов по займам и кредитам

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

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

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

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

2.14 Уровень существенности

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

2.15 Изменение учетной политики

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

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

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

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

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

ГЛАВА 3 ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1 Нематериальные активы

В 2024 году Общество применило переход упрощенной ретроспективы, т.е. без пересчета сравнительных показателей. Лимит при переходе установлен к фактической стоимости приобретения НМА (РБП).

Информация о нематериальных активах учитываемых на забалансовом счете 016 представлена ниже:

Малоценные НМА в эксплуатации	Остаток на начало	Поступило	Выбыло	Тыс.руб.
				Остаток на конец
1С: Предприятие 8.3 ПРОФ. Клиентская лицензия	0	46 543,81	(0)	46 543,81
1С: Предприятие 8.3 ПРОФ. Лицензия на сервер	0	50 392,13	(0)	50 392,13
Лицензия Microsoft Windows 10 Professional Русская версия	0	5 914,27	(0)	5 914,27
Право на ПО Kaspersky Endpoint Security	0	454 849,65	(0)	454 849,65
Програмный комплекс «Гранд- Смета», сметно- нормативная база	0	5 575,83	(0)	5 575,83
Програмный комплекс «Гранд- Смета», сметно- нормативная база	0	64 607,83	(0)	64 607,83
ИТОГО	0	627 883,52	(0)	627 883,52

3.2 Основные средства

Основные средства в 2024 году приобретены за плату. Их движение в течении отчетного года по основным группам (поступление, выбытие, изменение стоимости) приведено в табличной части №2.1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

Переоценка основных средств не производилась.

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

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

44

Тыс.руб.

Группа основных средств	Остаточная стоимость на 01.01.2024	Поступление основных средств	Выбытие основных средств	Начислено амортизации	Остаточная стоимость на 31.12.2024
Здания	84 104	929	(408)	(0)	84 625
Сооружения	0	96	0	(0)	96
Машины и оборудование (кроме офисного)	0	0	0	(0)	0
Транспортные средства	80 557	23 827	28 787	(0)	75 597
Земельные участки	2 753	102	(107)	(0)	2 748
Итого	167 414	24 954	(29 302)	(0)	163 066

3.3 Аренда

В 2024 году Обществом заключены договоры аренды, отвечающие требованиям ФСБУ 25/2018 «Аренда» и прочие договоры коммерческой аренды. В соответствии с протоколом заседания постоянно действующей экспертной комиссии от 30.12.2023 года проведен анализ внешних и внутренних источников информации по определению ставка дисконтирования и утверждена минимальная величина процентной ставки на 2024 год 19%.

ППА в 2024 году признаны по договорам аренды. Их движение в течении отчетного года по основным группам (поступление, выбытие, изменение стоимости) приведено в табличной части №2.1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31.12.2024 год проведена инвентаризация договоров аренды на предмет признания в качестве права пользования активом.

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

Тыс.руб.

Группа основных средств	Остаточная стоимость на 01.01.2024	Поступление основных средств	Выбытие основных средств	Начислено амортизации	Остаточная стоимость на 31.12.2024
Здания	0	0	0	0	0
Сооружения	0	0	0	0	0
Машины и оборудование (кроме офисного)	0	0	0	0	0
Транспортные средства	19 648	45 167	(9 741)	(8 115)	52 504
Земельные участки	0	0	(0)	(0)	0
Итого	19 648	45 167	(9 741)	(8 115)	52 504

3.4 Прочие внеоборотные активы

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

Тыс.руб.

Прочие внеоборотные активы	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2022
Расходы будущих периодов	0	1 668	925
ИТОГО прочие внеоборотные активы (стр. 1190ББ)	0	1 668	925

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

3.5 Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложений у Общества на 31.12.2024 год отсутствуют. Информация по краткосрочным финансовым вложениям раскрыта в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 3 «Финансовые вложения».

3.6 Запасы

В составе запасов отражены сырье и материалы, используемые в производственной деятельности Общества, за минусом созданного резерва, а так же товары, предназначенные для продажи. Данные активы носят краткосрочный характер, так как срок обращения (погашения) по ним не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Информация о структуре и движении запасов в течении 2024 года приведена в табличной части № 4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

Виды запасов	Тыс.руб.			
	Договорная стоимость на 01.01.2024	Поступление	Выбытие	Договорная стоимость на 31.12.2024
Оборудование	16 352	194 351	(180 038)	30 665
Строительные материалы	62 901	129 475	(131 007)	61 369
ИТОГО	79 253	323 826	(311 045)	92 034

3.7 Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2024г. приведена в табличной части № 5.1; №5.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

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

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

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

По результатам проведенной инвентаризации пересмотрено его оценочное значение и по состоянию на 31.12.2024г. величина резерва по сомнительным долгам составила 1 671 569 рублей 23 коп. В бухгалтерском балансе сумма дебиторской задолженности указана за вычетом суммы резерва.

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

Контрагенты	Тыс.руб.			
	На 01.01.2024	Поступление	Выбытие	На 31.12.2024
ООО Альянс	52	0	(0)	52
УСО ХМАО-Югры Доброта	3	0	(0)	3
Камарзин В.Э.	20	0	(0)	20

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

Ланг Г.Н.	7	0	(0)	7
ООО Лидер (Нягань)	18	0	(18)	0
ИП Мепаришвили М.Ш.	0	18	(0)	18
ОАО МО-69	739	0	(739)	0
ИП Муртазалиев Р.А.	0	25	(0)	25
Население п.Октябрьское	29	0	(0)	29
Население п.Перегребное	5	0	(0)	5
Население п.Приобье	8	0	(3)	5
Овчинникова В.А.	0	77	(0)	77
ООО Опттрейд	4	0	(0)	4
ООО Папирус	0	4	(0)	4
ООО Северватормет	55	0	(0)	55
АО СУПТР-10	19 533	0	(0)	19 533
ООО Тепло-Снаб	19	0	(19)	0
УЖКХиС администрации Октябрьск	145	0	(0)	145
ООО Уникум	5	0	(5)	0
ООО Урал девелопмент	30	0	(0)	30
ООО ПКФ Эпсилон	2	0	(0)	2
ИТОГО	20 674	124	(784)	20 014

3.8 Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура денежных средств по состоянию на 31 декабря 2024 год представлена остатками денежных средств на счетах в банках:

Наименование банка	Тыс.руб.		
	2024	2023	2022
Расчетные счета	15 812	65 100	20 498
Касса	0	0	0
Итого (стр.1250 ББ):	15 812	65 100	20 498

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

3.9 Капитал и резервы

Раздел III «Капитал и резервы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024г. представляет собой:

- уставный капитал Общества в размере 150 003 тыс.руб.;
- добавочный капитал составил в размере 29 329 тыс.руб.;
- резервный капитал в размере 7 500 тыс.руб. созданный в соответствии с п.18.1 Устава АО «РЭС-Запад»;
- нераспределенную прибыль в размере 205 150 тыс.руб.

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

3.10.1 Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2024 г. уставный капитал Общества составляет 150 003 360 рублей, определяется как сумма номинальной стоимости размещенных обыкновенных акций и имеет следующую структуру:

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

3.10.2 Собственные акции

По состоянию на 31 декабря 2024г. у Общества отсутствуют собственные акции.

3.11 Дивиденды

На основании решения Единственного акционера АО «РЭС-Запад» от 28 декабря 2023 года, а также в соответствии со ст. 42 ФЗ «Об акционерных обществах» 26 июня 2024 года выплачены дивиденды (доходы) по принадлежащим акционерам акциям из чистой прибыли в сумме 175 000 тыс.руб.

На основании решения Единственного акционера АО «РЭС-Запад» от 05 июня 2024 года, а также в соответствии со ст. 42 ФЗ «Об акционерных обществах» 26 июня 2024 года выплачены дивиденды (доходы) по принадлежащим акционерам акциям из чистой прибыли в сумме 86 998 тыс.руб.

На основании решения Единственного акционера АО «РЭС-Запад» от 05 июня 2024 года, а также в соответствии со ст. 42 ФЗ «Об акционерных обществах» 26 июня 2024 года выплачены дивиденды (доходы) по принадлежащим акционерам акциям из чистой прибыли в сумме 15 660 тыс.руб.

Сумма выплаченных дивидендов в 2024 году составила 277 658 тыс.руб.

3.12 Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2024 год Общество не имеет задолженности по кредитам и займам.

3.13 Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2024г. приведена в табличной части № 5.3; №5.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

3.14 Информация об оценочных обязательствах

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

Резервы предстоящих расходов на предстоящую оплату отпусков работникам Общества.

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

3.15 Сопоставимость статей баланса

С целью более достоверного представления фактов хозяйственной жизни, при составлении бухгалтерской отчетности за 2024 год, соответствующие показатели за 2023 год и 2022 год в

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

Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2024 года приведены в сопоставимый вид и представлены в таблице:

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023г.			На 31 декабря 2022г.		
		По данным отчетности предыдущего года	По данным отчетности отчетного года	Отклонение	По данным отчетности предыдущего года	По данным отчетности отчетного года	Отклонение
АКТИВ							
Внеоборотные активы							
Отложенные налоговые активы	1180	5 055	3 608	(1 447)	3 096	3 096	0
БАЛАНС	1600	943 611	942 941	(1 477)	867 254	867 254	0
Оборотные активы							
Отложенные налоговые обязательства	1420	41 533	40 086	(1 477)	41 292	41 292	0
БАЛАНС	1700	943 611	942 941	(1 477)	867 254	867 254	0

ГЛАВА 4 ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1 Доходы по обычным видам деятельности

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

Наименование показателя	Тыс.руб.	
	2024	2023
Деятельность по обеспечению работоспособности э/сетей, ОДУ, ИО	837 129	796 611
ТО и ТР средств учета ЭЭ	18 416	17 959
Технологическое присоединение	2 706	2 495
СМР и пуско-наладка	160 396	174 447
Прочие работы и услуги	14 932	38 568
ИТОГО (стр.2110 ОФР):	1 033 579	1 030 080

4.2 Расходы по обычным видам деятельности

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

Наименование показателя	Тыс.руб.	
	2024	2023
Материальные затраты	96 912	95 777
Расходы на оплату труда	307 499	339 470
Отчисления на социальные нужды	92 787	101 561
Амортизация	28 326	29 612
Прочие затраты	140 383	109 114
ИТОГО (стр.2120 ОФР)	665 907	675 534

4.2.2 В соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» и Учетной политики Общества расходы учитываются на балансовых счетах 20, 23, 25, 26. Управленческие расходы отражены на счете 90.2, в разрезе подразделений, номенклатурных групп и статей затрат. Управленческие расходы ежемесячно списываются на счет 90.08.

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

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

Вид расхода	Тыс.руб.	
	2024	2023
Затраты на оплату труда и страховые взносы	20 268	13 850
Материалы, запасные части	76	15
Амортизация	13	0
Страхование	506	496
Прочие расходы	881	4 042
ИТОГО (стр.2220 ОФР)	21 744	18 403

4.3 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы включают следующие виды:

Наименование показателя	Тыс.руб.	
	2024	2023
Проценты к получению	3 702	6 736
Доходы от реализации ОС	0	475
Доходы от реализации прочего имущества	23 084	10 979
Доходы от восстановления сумм резерва по сомнительным долгам	0	0
Доходы от восстановления сумм резерва на предстоящую оплату отпусков	262	1 949
Штрафы, пени и неустойки по договорам	60	136
Доходы от сдачи имущества в аренду	35 531	35 195
Прочие доходы	2 113	2 669
ИТОГО (сумма стр.2320, 2340 ОФР)	64 752	58 139

Прочие расходы включают следующие виды:

Наименование показателя	Тыс.руб.	
	2024	2023
Проценты по арендованным активам (ППА)	4 856	1 366
Расходы от реализации прочего имущества	20 569	10 085
Расходы по ведению реестра акционеров	104	110
Благотворительная помощь	10 000	35
Расходы на культурно-массовые мероприятия	2 338	1 346
Расходы на материальную помощь	1 118	660
Выплаты к праздникам и юбилейным датам	3 266	1 679
Услуги банка	1 198	1 106
Расходы по аренде прочего имущества	3 773	3 831
Расходы на содержание и трудоустройство инвалидов	809	684
Выплаты/, связанные с мобилизацией	6 767	6 916
Административный штраф	2	0
Прочие расходы	11 535	7 527
ИТОГО (стр.2350 ОФР):	66 335	35 345

4.4 Учет расчетов по налогу на прибыль

В отчетном периоде бухгалтерская прибыль (стр.2300 ОФР) составила 344 345 тыс.руб.

Налоговая прибыль, рассчитанная в соответствии с положениями Налогового кодекса РФ, за 2024 год 376 559 тыс. рублей.

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

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

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

Условный расход (УР) по налогу на прибыль в 2024 году составил 68 869 тыс. рублей (стр.2300(ОФР)*20% (ставка налога на прибыль)).

На 31.12.2024г. Общество произвело пересчет налога на прибыль в связи с изменением ставки с 20% на 25%. Сумма пересчета отражена в отчете о прибылях и убытках по строке 2413 на сумму 8 715 тыс.руб.

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

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

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

Учет отложенных активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах представлена ниже:

Тыс.руб.

Вид обязательства	Сальдо на 01.01.24	Возникло	Погашено	Кор-ка	Пересчет в связи с изм.ставки ННП	Сальдо на 31.12.24
Готовая продукция	0	3	(0)	(12)	3	12
Доходы будущих периодов	139	35	(0)		35	174
Материалы	232	478	(175)	(5)	147	737
Незавершенное производство	95	83	(95)		21	104
Основные средства	1	137	(77)	(325)	65	326
Расходы будущих периодов	0	321	(195)		31	157
Резервы сомнительных долгов	19	6	(21)	(52)	17	84
Арендные обязательства	4 569	12 386	(941)	(7 579)	4 060	20 301
Итого ОНА (стр.1180 ББ)	5 055	х	х	(7 973)	4 379	13 922

Тыс.руб.

Вид обязательства	Сальдо на 01.01.24	Возникло	Погашено	Кор-ка	Пересчет в связи с изм.ставки ННП	Сальдо на 31.12.24
Готовая продукция	0	0	(0)	(12)	3	12
Материалы	0	0	(51)	(5)	1	5
Основные средства	39 836	12 052	(6 130)	(325)	11 489	57 447
Резервы сомнительных долгов	0	22	(42)	(52)	10	52

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

Прочие расходы	250	189	(138)		76	378
Арендные обязательства	0	17	(93)	(7 579)	38	190
Проценты по обязательствам	1 447	4 901	(436)		1 478	7 389
Итого ОНО (стр.1420 ББ)	41 533	х	х	(7 973)	13 095	57 500

4.5 Налог на прибыль и иные аналогичные платежи

Наименование показателя	Тыс.руб.	
	2024	2023
Текущий налог на прибыль	75 312	75 212
Отложенный налог на прибыль	7 099	1 718
ИТОГО (стр.2410 ОФР)	82 411	73 495

4.6 Порядок формирования нераспределенной прибыли в 2024г.

Расчет бухгалтерской прибыли за 2024 год представлен в таблице:

Показатели для расчета	Тыс.руб.	
	Сумма	
Нерасп. прибыль (непокрытый убыток) стр.1370 ББ на 31.12.2023г.	189 873	
Чистая прибыль за 2024г. (стр.2400 ОФР)	261 934	
Отчисления из прибыли дивидендов	(246 658)	
Нерасп. прибыль (непокрытый убыток) стр 1370 ББ на 31.12.2024г.	205 150	

Информация о прибыли, приходящейся на акцию представлена ниже:

Показатель	2024	2023	2022
Базовая прибыль (убыток) на акцию	262 621 / 150 003 = 1,8 рубля	285 441 / 150 003 = 1,9 рубля	132 389 / 150 003 = 0,8 рубля
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	-	-	-

ГЛАВА 5 ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

5.1 В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производило операции с организациями, которые являются связанными сторонами. Связанными сторонами являются юридические и (или) лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (п.4 ПБУ 11/2008).

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

Перечень связанных сторон	Характер отношений
Радченко Е. В.	Конечный контролирующий бенефициар (>25 в капитале)
Бобров А. О.	Конечный контролирующий бенефициар (>25 в капитале)
Акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания – Региональные сети»	1) Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный капитал данного лица 2) Лицо, принадлежащее к той же группе лиц,

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

	что и данное юридическое лицо
Медведев М. Э.	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, что и данное юридическое лицо
Герасименко О. Е.	1) Лицо является единоличным исполнительным органом данного юридического лица 2) Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, что и данное юридическое лицо

Операции со связанными сторонами

Связанная сторона	Характер отношений	Виды операций	Объем операций, тыс.руб.	Стоимостные показатели по незавершенным операциям на 31.12.24г. тыс.руб.	Условия и сроки осуществления расчетов по операциям/ форма расчетов	Величина резервов по сомнительным долгам на 31.12.24г.	Величина списанной задолженности, в том числе за счет резерва
1	2	3	4	5	6	7	8
АО «ЮТЭК-региональные сети»	100% владение	Работы ТОиТР эл.сет. комплекса	1 082 216	145 968	Ежемесячно/ безналичная	-	-
		Строительство объектов	94 735	100 027	Ежемесячно/ безналичная	-	-
		Услуги по хранению ТМЦ	92	8	Ежемесячно/ безналичная	-	-
		Работы по капитальному ремонту	3 754	-	Ежемесячно/ безналичная	-	-
		Прочие операции	145	1	Ежемесячно/ безналичная	-	-
		Дивиденды причитающ.	246 658	144 000			

5.2 Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу.

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

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

Размер вознаграждений выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу в 2024 году составил:

	Тыс.руб.
Краткосрочные вознаграждения	Сумма за 2024г.
Оплата труда	11 801,90
в т.ч. ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	1 656,48
Налоги и иные обязат.платежи в соответствующие фонды	3 259,48
Прочие платежи в пользу основного управленческого персонала (проезд в льготный отпуск)	40,23

ГЛАВА 6 СВЕДЕНИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Финансовая (бухгалтерская) отчетность АО «РЭС-Запад» 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

