ИНН 8612011606 КПП 861201001

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах

АО «Региональные электрические сети – Центр»
за 2024 год

г. Пыть-Ях

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

ГЛАВА 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ
2.1 Нематериальные активы
2.2 Основные средства
2.3 Учет аренды
2.4 Запасы
2.5 Финансовые вложения
2.6 Денежные средства и денежные эквиваленты
2.7 Расходы будущих периодов
2.8 Порядок формирования доходов
2.9 Порядок формирования расходов
2.10 Инвентаризация имущества и обязательств
2.11 Налоговый учет
2.12 Учет расходов по налогу на прибыль
2.13 Порядок учета расходов по кредитам и займам
2.14 Уровень существенности
2.15 Изменение учетной политики

ГЛАВА 3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХ. БАЛАНСА
3.1 Основные средства
3.2 Аренда
3.3 Прочие внеоборотные активы
3.4 Финансовые вложения
3.5 Запасы
3.6 Налог на добавленную стоимость
3.7 Дебиторская задолженность
3.8 Денежные средства и денежные эквиваленты
3.9 Прочие оборотные активы
3.10 Капитал и резервы
3.11Дивиденды
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 иные аналогичные платежи
4.6 Порядок формирования нераспределенной прибыли

ГЛАВА 5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

ГЛАВА 6. СВЕДЕНИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

ГЛАВА 7. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

ГЛАВА 8. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

Бухгалтерский учет АО «РЭС-Центр» ведется в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете», с действующими положениями и нормативными актами Российской Федерации, Положением об учетной политике для целей бухгалтерского учета, утвержденным приказом директора от 25.12.2020 г. № 2512/10, с изменениями и дополнениями, внесенными приказами № 1317 от 30.12.2021 г., № 1596 от 30.12.2022 г. и № 2089 от 29.12.2023 г.

ГЛАВА 1. ОРГАНИЗАЦИЯ И СФЕРЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1 Описание общества

Полное и сокращенное наименование: Акционерное общество «Региональные электрические сети-Центр» (АО «РЭС-Центр»).

Сведения о государственной регистрации: ОГРН 1048601652571, дата регистрации Общества: 29.07.2004 года, наименование регистрирующего органа: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 7 по Ханты-Мансийскому автономному округу – Югре (8612 Территориальный участок 8612 по г. Пыть-Яху).

Сведения о постановке на учет в налоговом органе: ИНН 8612011606, дата постановки Общества на учет в налоговом органе: 29.07.2004 года, код и наименование налогового органа: 8619, Федеральная налоговая служба № 7 по Ханты-Мансийскому автономному округу – Югре (8612 Территориальный участок 8612 по г. Пыть-Яху).

Место регистрации: 628380, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Пыть-Ях, микрорайон 1-й Центральный, ул. Первопроходцев, владение 6.

Отрасль: электроэнергетика.

Основной вид деятельности: 33.14. Ремонт электрического оборудования

Филиалы: отсутствуют.

Обособленное подразделение: Обособленное подразделение «Нефтеюганский регион» (ОП «Нефтеюганский регион»), место нахождение: Россия, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, город Нефтеюганск, ул. Киевская, стр. 10/1, КПП 860445001.

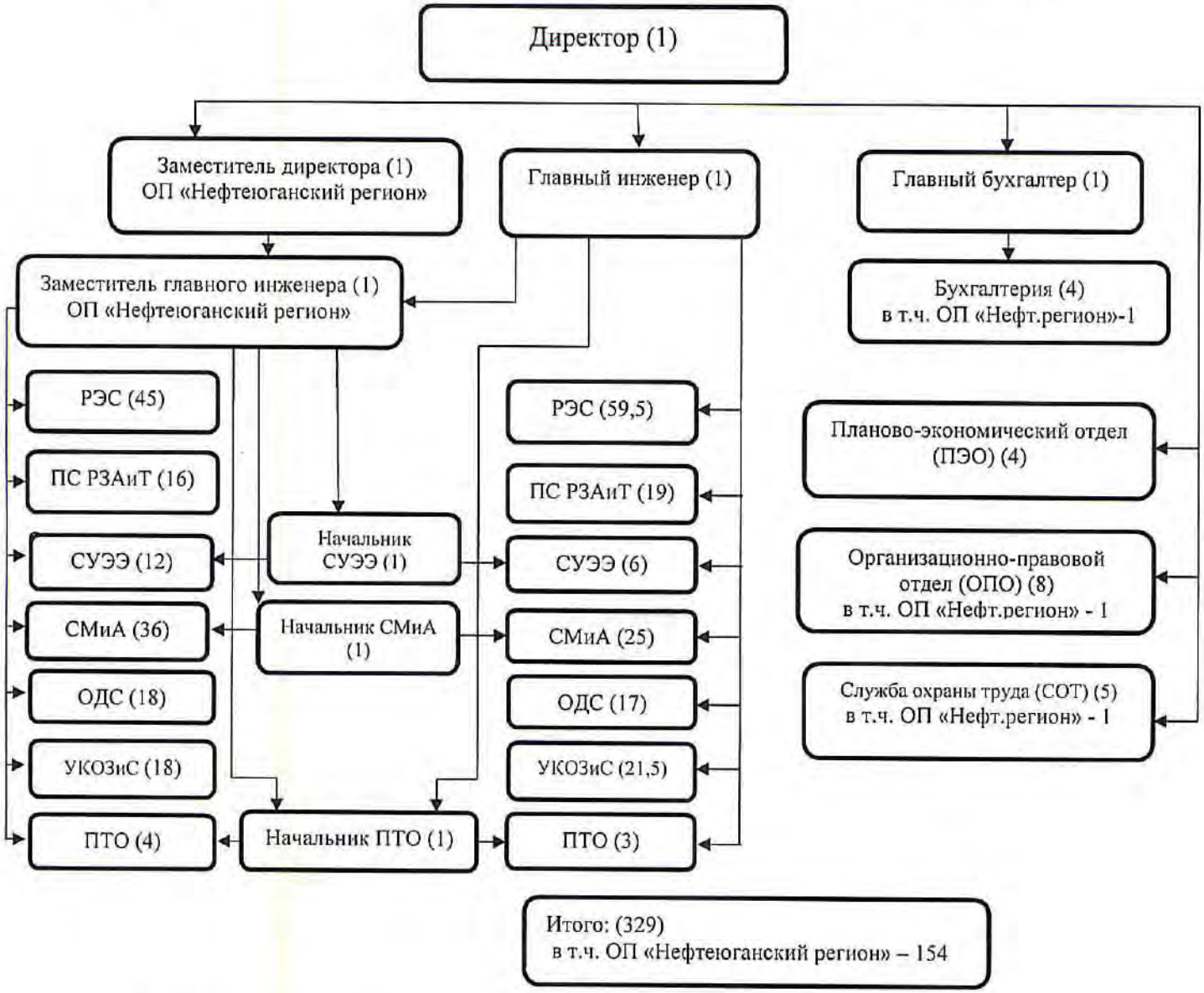
Среднесписочная численность работающих за отчетный период – 249 человек.

Численность работающих на отчетную дату – 239 человек.

Функции единоличного исполнительного органа Общества исполняет - директор Турутин Александр Викторович.

Сведения о членстве в саморегулируемой организации: является членом Союза «Саморегулируемая Организация «Организация Профессиональных Участников Строительного рынка» (СРО «ОПУС») Адрес: ХМАО-Югра, г. Нижневартовск, ул. Северная, д.54а, стр.1.

Организационная структура АО «РЭС-Центр» на 2024 год (с 01.01.2024 г.)



1.2. Информация о существенных событиях

За отчетный период существенных событий не происходило.

1.3 Информация о реестродержателе и аудиторе

Регистратором АО «РЭС-Центр» в соответствии с заключенным договором является Акционерное общество «Регистраторское общество «СТАТУС» (Екатеринбургский филиал Акционерного общества «Регистраторское общество «СТАТУС»).

Адрес: 620026, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Куйбышева, д. 44 Д, кв. 1003.

Аудитором Общества является: Общество с ограниченной ответственностью «Аналитический центр «Аудит-Сервис» Сокращенное наименование: ООО «АЦ «АУДИТ-СЕРВИС». Основной государственный регистрационный номер: 1027200799669

ИНН/КПП: 7203113482/720301001

Адрес: 625035, область Тюменская, город Тюмень, ул. Республики, д. 160

Тел. 8 (3452) 20-44-87. e-mail: audit@auditsrv.ru

Сведения о членстве в саморегулируемой организации аудиторов: является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС).

Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ): 11606036466.

1.4 Информация об органах управления

Органами управления АО «РЭС-Центр» в соответствии с уставом общества являются:

— общее собрание акционеров,

— единоличный исполнительный орган – директор.

Единственным акционером АО «РЭС-Центр» является Акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания – Региональные сети», владеющее 100% обыкновенных именных акций АО «РЭС-Центр».

Функции единоличного исполнительного органа АО «РЭС-Центр» (директора) исполняет Турутин Александр Викторович, назначенный Решением Единственного акционера АО «РЭС-Центр» № 17/40 от 10.03.2023 года сроком с 01.03.2023 года по 28 .02.2026 года.

Функции контрольного органа выполняет ревизионная комиссия. Решением Единственного акционера общества от 05.06.2024 членами Ревизионной комиссии избраны три человека: Чадов Д.С., Синицын В.А., Голубина Е.А.

ГЛАВА 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1 Нематериальные активы

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете 016 «Нематериальные активы».

В отчетном периоде нематериальных активов в Обществе не было.

2.2 Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 40 тыс. руб., затраты на приобретение либо создание актива менее установленного лимита, отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Самостоятельными инвентарными объектами основных средств признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20 процентов первоначальной стоимости основного средства.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты основных средств, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации основных средств.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002. При этом в отношении объектов основных средств, бывших в эксплуатации, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект основных средств со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 20% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов основных средств:

— земельные участки;
— здания, строения, помещения;
— сооружения;
— машины и оборудование;
— офисное оборудование
— транспортные средства;
— инвентарь и хозяйственные принадлежности.

В случае прекращения использования объекта основных средств в связи с принятием решения о его продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается, данный объект признается в качестве долгосрочного актива к продаже (ДАП) по его балансовой стоимости за вычетом амортизации.

Долгосрочный актив к продаже учитывается в составе оборотных активов обособленно от других активов на сч. 41.ДА «Долгосрочные активы к продаже».

Справедливая стоимость определяется как цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в ходе обычной сделки между участниками рынка на дату оценки на основе отчетов об оценке.

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

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Начисление амортизации производится ежемесячно.

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разницы балансовой и ликвидационной стоимости к величине оставшегося срока полезного использования. Ликвидационная стоимость определяется в отношении группы объектов, 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.

Элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) объекта основных средств определяется при признании этого объекта в бухгалтерском учете и подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка производится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможности изменений элементов амортизации.

2.3. Учет аренды

При получении имущества в аренду предмет аренды признается на дату получения в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Предмет аренды не признается в качестве права пользования активом и не признается обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев. Арендные платежи в этом случае учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

При передаче имущества в аренду объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

Предварительные платежи по неоперационной (финансовой) аренде, полученные до даты предоставления предмета аренды арендатору, учитываются как авансы полученные. На дату предоставления предмета аренды они уменьшают чистую стоимость инвестиции, т.е. все взаимно обусловливающие активы и обязательства по одному договору оцениваются в сальдированной сумме, за исключением случаев, когда арендодатель не может произвести зачет по условиям договора. При досрочном получении текущих платежей порядок начисления процентов не меняется, если договором не предусмотрено соответствующее изменение графика платежей.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.4 Запасы

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

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы при отпуске в производство оцениваются по средней себестоимости.

Изменение способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не осуществлялось.

2.5 Финансовые вложения

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

Все фактические затраты на приобретение ценных бумаг вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретенных ценных бумаг.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения.

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках».

2.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства в Обществе - это безналичные денежные средства на расчетных счетах и наличные денежные средства в кассе.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

2.7 Расходы будущих периодов

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.

2.8 Порядок формирования доходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Выручка от реализации учитывается на счете 90.01.1 «Выручка по деятельности с основной системой налогообложения» в соответствии с номенклатурными группами доходов.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка:

— в отношении доходов от выполнения работ и оказания услуг – по факту выполнения работы и оказания услуги и принятия работы заказчиком, исходя из условий договора;

— в отношении доходов от сдачи в аренду имущества – ежемесячно.

По договорам строительного подряда длительность выполнения которых составляет более одного отчетного периода (квартала) или сроки начала и сдачи которых приходятся на разные отчетные кварталы, признавать выручку от выполнения работ в отчетном периоде на конец отчетного квартала независимо от их принятия и оплаты заказчиком (генподрядчиком) на счете 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам». Указанную выручку определять способом «по мере готовности» с составлением актов по форме КС-2 и справок по форме КС-3.

2.9 Порядок формирования расходов

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Расходы учитываются на счетах 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы».

На счете 20 «Основное производство» отражаются расходы, которые непосредственно связаны с выполнением работ или оказанием услуг и напрямую относятся на определенный вид деятельности. Отраженные на счете 20 «Основное производство» расходы по окончании месяца списываются на себестоимость выполненных работ и услуг по фактической себестоимости на счет 90.02 «Себестоимость продаж».

На счете 25 «Общепроизводственные расходы» отражаются общепроизводственные расходы, которые списываются по окончании месяца в дебет счета 20 «Основное производство» с распределением по видам деятельности пропорционально оплате труда, включая статьи затрат:

— затраты на оплату труда;

— резерв на оплату отпусков без страховых взносов;

— отпуска, начисленные сверх резерва;

— резерв на выплату вознаграждений без страховых взносов.

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» отражаются управленческие расходы в части фонда оплаты труда и страховых взносов основного управленческого персонала. По окончании месяца общехозяйственные расходы списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы».

2.10 Инвентаризация имуществ 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.

2.11 Налоговый учет

Система налогового учета организована Обществом, исходя из принципа последовательности применения норм и правил налогового учета. Порядок ведения налогового учета установлен Обществом в Положением об учетной политике для целей налогового, утвержденной приказом от 25.12.2020 г. № 2512/10.

2.12 Учет расчетов по налогу на прибыль

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

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

2.13 Порядок учета расходов по кредитам и займам

Задолженность Общества заимодавцу по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете и отчетности подразделяется на краткосрочную и долгосрочную. 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.

2.14 Уровень существенности

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

2.15 Изменение учетной политики

Для учетной политики применяется принцип последовательности. Изменения, связанные с изменением ранее применяемых методов учета, вносятся только с начала следующего календарного года. В том случае, если изменения учетной политики - следствие изменения законодательства о бухгалтерском учете, необходимые изменения вносятся с момента вступления в силу соответствующего законодательства.

ГЛАВА 3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1 Основные средства

Движение собственных и арендованных основных средств в течении отчетного года по основным группам (поступление, выбытие, изменение стоимости) приведено в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах № 2.1.

Незавершенных капитальных вложений нет.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации приведено в табличной части пояснений № 2.3.

Переоценка основных средств не производилась.

Информация о наличии и движении основных средств, полученных в аренду, учитываемых на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по стоимости, указанной в договоре, представлена ниже:

Тыс. руб.

Контрагент	Остаточная (договорная) стоимость на 01.01.2024г.	Поступление основных средств	Увеличение стоимости имущества	Выбытие основных средств	Остаточная (договорная) стоимость на 31.12.2024г.
АО «РЭС-Сервис»	248 510	-	-	-	248510
АО «ЮТЭК-РЕГИОНАЛЬНЫЕ СЕТИ»	79 228	55 881	-	-	135 109
МУП «Универсал сервис»	571	-	-	571	-
Департамент имущественых отношений г. Нефтеюганск	293	-	-	-	293
ВСЕГО:	**328 602**	**55 881**	-	**571**	**383 912**

3.2 Аренда

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

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

Тыс. руб.

Группы основных средств	на 01.01.2024		Изменения за период			на 31.12.2024	
	Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость	Приобретение	Изменение стоимости	Выбыло	Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость
Арендованные основные средства (ППА)	**90 285**	**56 690**	**32 579**	**10 006**	-	**132 871**	**77 557**
Земельные	6 218	3 834	-	-	-	6 218	2 331

участки							
Здания	42 314	20 854	-	10 006	-	52 320	19 295
Сооружения	963	496	-	-	-	963	248
Транспортные средства	32 002	22 791	29 110	8 567	-	69 679	52 231
Рабочие машины и оборудование	8 789	8 715	3 469	-8 567	-	3 691	3 452
Итого:	**90 285**	**56 690**	**32 579**	**10 006**	**-**	**132 871**	**77 557**

3.3 Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены расходы, относящиеся к следующим отчетным периодам. Данные активы носят долгосрочный характер, так как срок погашения по ним превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Структура прочих внеоборотных активов:

Тыс. руб.

Внеоборотные активы	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2022
Расходы будущих периодов	1 255	1 729	2 448
Итого (стр.1190 ББ):	**1 255**	**1 729**	**2 448**

3.4 Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения Общества на 31.12.2024 года составляют 500 тыс. рублей и включают в себя инвестиции в уставный капитал АО «РЭС-Актив».

№ п/п	Наименование эмитента	Доля участия	Кол-во акций, шт.	Стоимость, тыс.руб.
1	АО «РЭС-Актив»	5%	500	500
Итого (стр.1170 ББ):				**500**

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2024 году не создавался, так как признаки устойчивого обесценения не наблюдаются.

3.5 Запасы

В составе запасов отражены сырье и материалы, используемые в производственной деятельности Общества. 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 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах № 4.

Структура запасов по группам на 31.12.2024 года представлена ниже:

Тыс. руб.

Наименование	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2022

Основные материалы	304 799	93 371	123 376
Топливо	400	140	165
Тара	-	-	22
Запасные части	245	101	347
Прочие материалы	8 486	821	498
Строительные материалы	868	535	539
Инвентарь и хоз. принадлежности	141	123	152
Спецодежда и спец оснастка	1 109	1 027	1492
Товары	806	766	854
Итого (стр.1210 ББ):	**316 854**	**96 884**	**127 445**

Резерв под обесценение запасов в 2024 году не создавался, так как признаки устойчивого обесценения запасов не наблюдаются.

3.6 Налог на добавленную стоимость (НДС)

На 31.12.2024 по данной строке показан НДС по полученным от поставщиков товарам (работам, услугам), не предъявленный к вычету.

3.7 Дебиторская задолженность

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

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности, возникшей: в связи с выполнением работ, оказанием услуг; по расчетам с поставщиками и подрядчиками; а также 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 включается 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 по состоянию на 31.12.2024 г. в Обществе нет сомнительной задолженности, соответственно резерв сомнительных долгов не начислен.

Информация о движении задолженности неплатежеспособных дебиторов учитываемая на забалансовом счете 007 представлена ниже:

Тыс. руб.

Показатель	На 01.01.2024г.	Поступило	Выбыло	На 31.12.2024г.
Контрагенты	1 614	220	222	1 612

Вся списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов перешла от АО «ЮТЭК-Нефтеюганск» и образовалась в связи с реорганизацией Общества в 2022 году.

3.8 Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура денежных средств по состоянию на 31 декабря 2024 года представлена остатками денежных средств на счетах в банках и кассе Общества:

Тыс. руб.

Наименование банка	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2022
Денежные средства на счетах в банках	14 066	55 620	71 312
Денежные средства в кассе	-	-	1
Итого (стр.1250 ББ):	**14 066**	**55 620**	**71 313**

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 Обществе в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности за 2024 год.

3.9 Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены расходы, относящиеся к следующим отчетным периодам. Данные активы носят краткосрочный характер, так как срок погашения по ним не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Структура прочих оборотных активов:

Тыс. руб.

Оборотные активы	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2022
Расходы будущих периодов	514	706	526
Итого (стр.1190 ББ):	**514**	**706**	**526**

3.10 Капитал и резервы

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

— вложения собственников в уставный капитал Общества в размере 3 005 тыс.руб.;
— добавочный капитал в размере 1 тыс.руб.;
— резервный капитал в размере 346 тыс.руб.;
— нераспределенная прибыль в размере 151 054 тыс.руб.

3.10.1 Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2024 г. уставный капитал Общества составляет 3 005 тыс. 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»	3 004 781	1	3 005
ИТОГО (стр.1310ББ)	**3 004 784**		**3 005**

3.10.2 Собственные акции

По состоянию на 31 декабря 2024 года у Общества отсутствуют собственные акции, выкупленные у акционеров

3.11 Дивиденды

В 2024 году в соответствии со ст. 42 ФЗ «Об акционерных обществах» 05 июня 2018 года часть чистой прибыли Общества распределена и выплачены дивиденды (доходы) единственному акционеру по результатам деятельности:

Тыс. руб.

Период	Решение единственного акционера	Распределено дивидендов	Выплачено дивидендов	Задолженность по дивидендам
Задолженность на 01.01.2024 г.				**125 000**
За 2023 год	Решение от 05.06.2024	61 150	186 150	0
9 месяцев 2024 года	Решение от 24.12.2024	112 250	0	125 000
Итого в 2024 году:		**173 400**	**186 150**	**112 250**

3.12 Кредиты и займы

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Общество не имеет задолженности по кредитам и займам.

3.13 Кредиторская задолженность

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

В бухгалтерском балансе сумма кредиторской задолженности по авансам и предварительным оплатам, полученным от покупателей и заказчиков отражена за вычетом НДС.

3.14 Информация об оценочных обязательствах

В целях равномерного включения предстоящих расходов в затраты текущего периода Общество создает резервы предстоящих расходов на предстоящую оплату отпусков работникам и резервы предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за год.

3.14.1 Резервы предстоящих расходов на предстоящую оплату отпусков работникам Общества

На 31 декабря 2024 года перед составлением годовой отчетности проведена инвентаризация оценочных обязательств на оплату отпусков.

По итогам инвентаризации расхождений между данными бухгалтерского учета и итоговой суммой резерва на оплату отпусков нет. Сумма резерва, рассчитанная по каждому работнику, исходя из количества неиспользованных календарных дней отпуска, умноженных на среднедневной заработок и страховых вносов на данную сумму, соответствует начисленному обязательству по отпускам перед работниками на 31.12.2024 г.

3.14.2 Резервы предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за год

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

Информация об оценочных обязательствах и резервах предстоящих расходов классифицирована исходя из предполагаемых сроков погашения:

Тыс. руб.

Вид обязательства (краткосрочные)	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2022
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	16 868	17 455	12 016
Резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год	12 132	11 735	16 153
ИТОГО (стр.1540 ББ)	**29 000**	**29 190**	**28 169**

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

Тыс. руб.

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	21 168	17 740	-3 428	5 433	5 142	-291
БАЛАНС	**1600**	**680 983**	**677 555**	**-3 428**	**509 525**	**509 234**	**-291**
Оборотные активы:							

Отложенные налоговые обязательства	1420	18 721	15 293	-3 428	7 497	7 206	-291
БАЛАНС	**1 700**	**680 983**	**677 555**	**-3 428**	**509 525**	**509 234**	**-291**

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:

Тыс. руб.

Выручка по видам деятельности	2024	2023
ТО и ТР "ЮТЭК-РС" сети	702 940	687 487
Новое строительство и тех. присоединение	97 374	85 441
Строительство наружного освещения	-	35 122
Ремонтно-эксплуатационное обслуживание (РЭО)	21 392	19 828
ТО и ТР наружного освещения	8 483	9 978
ТО и ТР МУП "УГХ"	1 520	1 415
ТО и ТР прочих предприятий	76	84
Аренда, субаренда	5 248	5 328
Услуги по техприсоединению заявителей	1 764	1 503
Монтаж счетчиков тепла	1 936	-
Размещение объектов на территории	336	336
Хранение ТМЦ	150	150
Отключение, подключение	191	173
Монтаж и демонтаж праздничных иллюминаций	-	172
Профизмерения и испытания	205	249
Оказание транспортных услуг	-	243
Услуги населению	7	-
Итого (стр.2110 ОФР):	**841 622**	**847 509**

4.2 Расходы по обычным видам деятельности

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

Тыс. руб.

Наименование статей затрат	2024	2023
Оплата труда, всего	289 487	258 114
в.ч. в управленческих расходах	11 850	13 456
Страховые взносы от фонда оплаты труда, всего	86 318	77 914
в.ч. в управленческих расходах	3 201	3 566
Стоимость материалов, всего	57 149	82 817
в.ч. в управленческих расходах	-	-
Амортизация	42 586	42 211
Аренда	325	268
Налоги	690	918
Страхование	959	1 535

Работы и услуги производственного характера	110 923	99 551
Прочие услуги из себестоимости:	30 746	31 651
- аудиторские услуги	380	338
- информационно-консультационные	386	433
- коммунальные услуги	8 572	9 142
- содержание помещений и территорий	457	377
- услуги связи	841	877
- охрана и безопасность	5 809	6 205
- охрана труда	7 686	7 214
- расходы на программное обеспечение	2 320	2 566
- обслуживание оргтехники	222	234
- почтовые расходы, литература, подписка	90	62
- командировочные расходы	925	577
-представительские расходы, всего	16	31
в.ч. в управленческих расходах	-	-
- подготовка и переподготовка кадров	661	608
- членские взносы СРО	143	110
- компенсация льготного проезда, всего	2 075	2 359
в.ч. в управленческих расходах	-	238
- прочие услуги, всего	163	280
в.ч. в управленческих расходах	-	-
Итого расходы :	**619 183**	**594 741**
в т.ч. себестоимость продаж (стр.2120 ОФР)	**604 132**	**577 481**
в.ч. управленческие расходы (стр.2220 ОФР)	**15 051**	**17 260**

4.3 Прочие доходы и расходы

4.3.1 Прочие доходы включают следующие виды:

Тыс. руб.

Наименование показателя	2 024	2023
Проценты полученные по договору займа	-	102
Проценты полученные по вкладам НСО	4 177	2 693
Итого (стр.2320 ОФР)	**4 177**	**2 795**
Доходы от реализации основных средств	545	42
Доходы от реализации прочего имущества	-	1 900
Поступление активов	-	758
Финансовая помощь (ФСС)	356	-
Прибыль прошлых лет	186	-
Восстановлена амортизация ОС	-	393
Страховое возмещение	-	22
Списана кредиторская задолженность	5	-
Удержания по договору обучения	-	14
Прочее	3	-
Итого:	**1 095**	**3 329**
В т.ч. прочие доходы (стр.2340 ОФР)	**5 272**	**3 112**

Доходы от реализации основных средств отражены за вычетом расходов по реализации основных средств.

В прочих доходах отражено финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников в сумме 356 тыс. руб., полученное от Фонда пенсионного и социального страхования и учтенное как государственная помощь. Движение финансового обеспечения приведено в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах № 9.

4.3.2 Прочие расходы включают следующие виды:

Тыс. руб.

Наименование показателя	2024	2023
Проценты по арендным платежам	7 958	4 068
Итого (стр. 2330 ОФР)	**7 958**	**4 068**
Себестоимость реализованного прочего имущества	-	1 801
Списание активов	-	2 057
Выплаты, предусмотренные Коллективным договором	4 176	2 955
Коллективные мероприятия	756	443
Благотворительная помощь	10 000	300
Финансовая помощь на СВО	639	-
Штрафы уплаченные	9	-
Налоги и сборы	729	113
Услуги банка	1 308	854
Ведение реестра	93	96
Госпошлина	15	88
Расходы на собственные нужды	3 310	58
Расходы на мобилизованных сотрудников	2 987	83
Резерв сомнительных долгов	-	23
Лицензия на мусоровоз	72	73
Амортизация прочих ОС	1 159	134
Прочие расходы	25	107
Итого:	**25 278**	**9 202**
Итого (стр. 2350 ОФР)	**33 236**	**13 253**

4.4 Учет расчетов по налогу на прибыль

В отчетном периоде прибыль до налогообложения составила 194 475 тыс. рублей. Налоговая прибыль, рассчитанная в соответствии с положениями НК РФ составила 233 826 тыс. рублей.

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 актива	Остаток на 01.01.2024 г.	Возникло	Погашено	Корректировка	Перерасчет в связи с изм.ставки ННП	Сальдо на 31.12.2024г.
Основные средства	365	125	20	-588	118	-
Арендные обязательства	17 425	13 661	1 160	-8 724	7 481	28 683
Оценочные	3 698	118	253	-	891	4 454

обязательства						
Резервы сомнительных долгов	44	-	-	-	-44	-
Итого ОНА (стр.1180 ББ)	**21 532**	**13 904**	**1 433**	**-9 312**	**8 446**	**33 137**

Тыс. руб.

Вид обязательства	Остаток на 01.01.2024 г.	Возникло	Погашено	Корректировка	Перерасчет в связи с изм.ставки ННП	Сальдо на 31.12.2024г.
Основные средства	15 658	9 946	5 010	-588	5 148	25 154
Проценты по обязательствам	3 428	4 787	1 236	-8 724	1 745	-
Итого ОНО (стр.1420 ББ)	**19 086**	**14 733**	**6 246**	**-9 312**	**6 893**	**25 154**

4.5 Налог на прибыль и аналогичные платежи

Тыс. руб.

Наименование показателя	2024	2023
Текущий налог на прибыль	46 765	54 073
Отложенный налог на прибыль	-5 536	-4 511
ИТОГО (стр.2410 ОФР)	**41 229**	**49 563**

4.6 Порядок формирования нераспределенной прибыли

Расчет бухгалтерской прибыли за 2024 год представлен в таблице:

Тыс. руб.

Показатели для расчета	Сумма
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) стр.1370 ББ на 31.12.2023г.	171 246
Чистая прибыль за 2023 г. (стр.2400 ОФР)	153 209
Отчисления из прибыли дивидендов	173 400
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) стр.1370 ББ на 31.12.2024г.	**151 054**

Информация о прибыли, приходящейся на акцию представлена ниже:

Показатель	2024	2023	2022
Чистая прибыль (тыс.руб.)	153 209	195 859	151 792
Средневзвешенное количество акций (тыс. шт.)	3 005	3 005	2 541
Базовая прибыль (убыток) на акцию (тыс.руб.)	0,05	0,08	0,06

ГЛАВА 5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

5.1. Связанные стороны

Юридическими и физическими лицами, способными влиять на деятельность Общества являются:

Полное фирменное наименование или	Место нахождения юридического или	Характер отношений

фамилия, имя, отчество аффилированного лица	физического лица (с согласия)	
Акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания – Региональные сети»	628011, ХАНТЫ-МАНСИЙСКИЙ АВТОНОМНЫЙ ОКРУГ - ЮГРА, Г ХАНТЫ-МАНСИЙСК, УЛ ПРИВОЛЬНАЯ, ЗД. 15	1) Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный капитал данного лица 2) Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, что и данное юридическое лицо
Медведев М. Э.	Согласие на раскрытие сведений не получено	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, что и данное юридическое лицо
Турутин А. В.	Согласие на раскрытие сведений не получено	1) Лицо является единоличным исполнительным органом данного юридического лица 2) Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, что и данное юридическое лицо

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

Перечень связанных сторон	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
1	2	3	4	5
Акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания-Региональные сети»	Введение режима полного или частичного ограничения-возобновления электроэнергии	230	14	Ежемесячно / безналичная
	Работы ТО и ТР наружного освещения	10 179	786	Ежемесячно / безналичная
	Работы ТО и ТР эл. сетей и эл. сетевого имущества	843 528	61 144	Ежемесячно / безналичная
	Строительство объектов в рамках технологического присоединения	109 891	69 732	По выполнению / безналичная
	Услуги по хранению ТМЦ	180	8	Ежемесячно / безналичная
	Аренда электросетевого имущества	2 494	0	Ежемесячно / безналичная
	Технологическое присоединение по агентскому договору	2 117	434	Ежемесячно / безналичная
	Аренда имущества	276	23	Ежемесячно / безналичная
	ТО средств учета электрической энергии	25 671	10 385	Ежемесячно/ безналичная
	Дивиденды причитающиеся	173 400	112 250	По решению единственного акционера
	Аренда земли	950	238	Ежемесячно / безналичная
	Аренда оборудования	3 581	351	Ежемесячно / безналичная
	Аренда автотранспорта	14 412	8 369	Ежемесячно / безналичная
	Аренда зданий	3 204	6 726	Ежемесячно / безналичная

	Обучение	38	0	По выполнению / безналичная
	Приобретение ТМЦ	0	74 823	По выполнению / безналичная

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 бухгалтер;
- главный инженер.

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

Тыс. руб.

Краткосрочные вознаграждения	Сумма за 2024 г.
Оплата труда	10 276
Налоги и иные обязательные платежи в соответствующие фонды	3 201
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	1 591
Прочие платежи в пользу основного управленческого персонала (проезд в льготный отпуск)	38

5.3. Информация о бенефициарах

Конечным контролирующим бенефициаром Общества являются граждане Российской Федерации:

ФИО	Основание для признания бенефициарным владельцем
Бобров А. О.	пп.3 п. 3 ст. 105.2 Налогового кодекса РФ (доля косвенного участия 33,292 % от уставного капитала АО «РЭС-Центр»)
Радченко Е. В.	пп.3 п. 3 ст. 105.2 Налогового кодекса РФ (доля косвенного участия 26,633 % от уставного капитала АО «РЭС-Центр»)

ГЛАВА 6. СВЕДЕНИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Финансовая (бухгалтерская) отчетность акционерного общества «РЭС-Центр» 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 событиями или условиями, которые могут вызвать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

Общество будет продолжать свою деятельность в период 12 месяцев со дня отчетной даты, у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного

сокращения деятельности, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном Обществом порядке.

ГЛАВА 7. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В акционерном обществе «РЭС-Центр» отсутствуют существенные события после отчетной даты (факты хозяйственной деятельности), которые оказали или могут оказать влияние в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты хозяйственной деятельности.

ГЛАВА 8. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

8.1 Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей организации

(тыс.руб.)

Назначение платежа	Обеспечения обязательств и платежей на 31.12.2024 г.	
	выданные	полученные
Обеспечения исполнения договора, заключаемого по результатам аукциона в электронной форме, всего	142 981	-
т.ч.		
Договор залога имущества № 4 от 28.12.2024	142 971	-
АСТ-Банк Обеспечение конкурсных процедур	10	-

8.2 Информация о судебных разбирательствах

На конец отчетного периода имеется одно незаконченное крупное судебное дело между АО «РЭС-Центр» и иными лицами о взыскании суммы компенсации за причинение морального вреда в размере 2 500 000 рублей.

Руководитель А.В.Турутин

17 февраля 2025 г.