



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА  
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности  
Общества с ограниченной ответственностью  
"РУСЭНЕРГОРЕСУРС"  
за 2023 год

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Участникам ООО «РУСЭНЕРГОРЕСУРС»

### **МНЕНИЕ**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью "РУСЭНЕРГОРЕСУРС" (ООО "РУСЭНЕРГОРЕСУРС", далее по тексту – «Общество», ОГРН 1037706004346), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года;
- отчета о финансовых результатах за 2023 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
  - отчета об изменениях капитала за 2023 год;
  - отчета о движении денежных средств за 2023 год;
  - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

### **ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### **СУЩЕСТВЕННАЯ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ В ОТНОШЕНИИ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Мы обращаем внимание на пункт 18 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором указано, что 01.11.2023 участник с долей 75% (АО «РЭРЭНЕРГО») вышел из состава Общества. В 2024 году в Обществе планируется снижение объема купли-продажи электроэнергии в связи с завершением срока действия договоров. В настоящее время единственный участник АО «Транснефть – Западная Сибирь» рассматривает вопрос о целесообразности ликвидации Общества. Как отмечается в пункте 18, данные события или условия, наряду с другими вопросами, изложенными в пункте 18, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

## **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

## **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках проведения аудита в соответствии с МСА мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основой для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут

возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Лицо, действующее от имени аудиторской организации на основании доверенности № ОБ/10723/24-ФЗ-53 от 01 июля 2023 г. сроком до 30 июня 2024 г. руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение, (ОРНЗ 21606083752)



Елена Валерьевна Ганчина

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»,

ОГРН 1027739127734,

127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 29,

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),

ОРНЗ 12006017998

«11» марта 2024 г.

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**  
на 31 декабря 2023 г.

Организация ООО "Русэнергоресурс"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности: Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма / форма собственности:

Общество с ограниченной ответственностью  
Единица измерения: тыс. руб.  
Местонахождение (адрес) Российская Федерация, г. Москва, Комсомольский проспект, д. 42,  
стр. 3

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)

индивидуального аудитора: ООО "ФинЭкспертиза"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального  
аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального  
аудитора

|                          | Коды           |
|--------------------------|----------------|
| Форма по ОКУД            | 0710001        |
| Дата (год, месяц, число) | 2023   12   31 |
| по ОКПО                  | 59854298       |
| ИНН                      | 7706288496     |
| по ОКВЭД 2               | 35.14          |
| по ОКОПФ/ОКФС            | 12300   16     |
| по ОКЕИ                  | 384            |

ДА  НЕТ

|                 |               |
|-----------------|---------------|
| ИНН             | 7708096662    |
| ОГРН/<br>ОГРНИП | 1027739127734 |

| Пояснения | Наименование показателя  | Код         | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-----------|--|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1         | 2  | 3           | 4                     | 5                     | 6                     |
|           | <b>АКТИВ</b>   |             |                       |                       |                       |
|           | <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>  |             |                       |                       |                       |
|           | Нематериальные активы  | 1110        | 26                    | 34                    | 42                    |
|           | Результаты исследований и разработок   | 1120        | -                     | -                     | -                     |
|           | Нематериальные поисковые активы  | 1130        | -                     | -                     | -                     |
|           | Материальные поисковые активы  | 1140        | -                     | -                     | -                     |
| 4         | Основные средства  | 1150        | 22 879                | 68 551                | 140 277               |
|           | Доходные вложения в материальные ценности  | 1160        | -                     | -                     | -                     |
|           | Финансовые вложения  | 1170        | -                     | -                     | -                     |
| 13        | Отложенные налоговые активы  | 1180        | 21 669                | 30 192                | 14 594                |
|           | Прочие внеоборотные активы   | 1190        | -                     | -                     | -                     |
|           | <b>Итого по разделу I</b>  | <b>1100</b> | <b>44 574</b>         | <b>98 777</b>         | <b>154 913</b>        |
|           | <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>  |             |                       |                       |                       |
| 6         | Запасы   | 1210        | 699                   | 1 914                 | 1 146                 |
| 13        | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям  | 1220        | 47 556                | -                     | -                     |
| 7         | Дебиторская задолженность  | 1230        | 2 303 615             | 1 178 815             | 1 008 147             |
|           | в том числе:   |             |                       |                       |                       |
|           | дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты | 1231        | -                     | 13 019                | 13 019                |
|           | дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты       | 1232        | 2 303 615             | 1 165 796             | 995 128               |
|           | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)   | 1240        | -                     | -                     | -                     |
| 14        | Денежные средства и денежные эквиваленты   | 1250        | 357 611               | 3 125 110             | 2 434 828             |
|           | Прочие оборотные активы  | 1260        | 637                   | 3 411                 | 4 444                 |
|           | <b>Итого по разделу II</b>   | <b>1200</b> | <b>2 710 118</b>      | <b>4 309 250</b>      | <b>3 448 565</b>      |
|           | <b>БАЛАНС</b>  | <b>1600</b> | <b>2 754 692</b>      | <b>4 408 027</b>      | <b>3 603 478</b>      |

| Пояснения | Наименование показателя  | Код         | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-----------|--|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1         | 2  | 3           | 4                     | 5                     | 6                     |
|           | <b>ПАССИВ</b>  |             |                       |                       |                       |
|           | <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>  |             |                       |                       |                       |
| 8         | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310        | 4 000                 | 4 000                 | 4 000                 |
| 8         | Собственные акции, выкупленные у акционеров                            | 1320        | (38 262)              | -                     | -                     |
|           | Переоценка внеоборотных активов  | 1340        | -                     | -                     | -                     |
|           | Добавочный капитал (без переоценки)                                    | 1350        | -                     | -                     | -                     |
| 8         | Резервный капитал  | 1360        | 600                   | 600                   | 600                   |
|           | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                           | 1370        | 511 301               | 403 382               | 345 109               |
|           | <b>Итого по разделу III</b>  | <b>1300</b> | <b>477 639</b>        | <b>407 982</b>        | <b>349 709</b>        |
|           | <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |             |                       |                       |                       |
|           | Заёмные средства   | 1410        | -                     | -                     | -                     |
|           | Отложенные налоговые обязательства                                     | 1420        | -                     | -                     | -                     |
|           | Оценочные обязательства  | 1430        | -                     | -                     | -                     |
|           | Прочие обязательства   | 1450        | -                     | 14 712                | 71 506                |
|           | <b>Итого по разделу IV</b>   | <b>1400</b> | <b>-</b>              | <b>14 712</b>         | <b>71 506</b>         |
|           | <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |             |                       |                       |                       |
|           | Заёмные средства   | 1510        | -                     | -                     | -                     |
| 7         | Кредиторская задолженность   | 1520        | 2 202 876             | 3 894 476             | 3 178 195             |
|           | Доходы будущих периодов  | 1530        | -                     | -                     | -                     |
| 9         | Оценочные обязательства  | 1540        | 74 177                | 90 857                | 4 068                 |
|           | Прочие обязательства   | 1550        | -                     | -                     | -                     |
|           | <b>Итого по разделу V</b>  | <b>1500</b> | <b>2 277 053</b>      | <b>3 985 333</b>      | <b>3 182 263</b>      |
|           | <b>БАЛАНС</b>  | <b>1700</b> | <b>2 754 692</b>      | <b>4 408 027</b>      | <b>3 603 478</b>      |

Руководитель \_\_\_\_\_ С.М. Емельянов  
(подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

Форма утверждена приказом ПАО "Транснефть" от "27" декабря 2022 г. № 376 (с учетом приказов от "21" июня 2023 г. № 132 и "27" декабря 2023 г. № 285) для годовой и промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
за 2023 год

Организация ООО "Русэнергоресурс"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности: Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью  
Единица измерения: тыс. руб.

|                          |                |
|--------------------------|----------------|
| Форма по ОКУД            | Коды           |
| Дата (год, месяц, число) | 0710002        |
| по ОКПО                  | 2023   12   31 |
| ИНН                      | 59854298       |
|                          | 7706288496     |
| по ОКВЭД 2               | 35.14          |
| по ОКОПФ/ОКФС            | 12300   16     |
| по ОКЕИ                  | 384            |

| Пояснения | Наименование показателя   | Код         | за 2023 год       | за 2022 год       |
|-----------|---|-------------|-------------------|-------------------|
| 1         | 2   | 3           | 4                 | 5                 |
| 11        | Выручка   | 2110        | 46 897 630        | 44 368 884        |
| 11        | Себестоимость продаж  | 2120        | (16 866 552)      | (15 919 189)      |
|           | <b>Валовая прибыль (убыток)</b>   | <b>2100</b> | <b>30 031 078</b> | <b>28 449 695</b> |
| 11        | Коммерческие расходы  | 2210        | (27 553 344)      | (26 303 889)      |
| 11        | Управленческие расходы  | 2220        | (289 157)         | (294 313)         |
|           | <b>Прибыль (убыток) от продаж</b>   | <b>2200</b> | <b>2 188 577</b>  | <b>1 851 493</b>  |
|           | Доходы от участия в других организациях   | 2310        | -                 | -                 |
|           | Проценты к получению  | 2320        | 255 725           | 247 349           |
|           | Проценты к уплате   | 2330        | (1 422)           | (1 826)           |
| 12        | Прочие доходы   | 2340        | 26 943            | 30 960            |
| 12        | Прочие расходы  | 2350        | (3 501)           | (95 540)          |
|           | <b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>  | <b>2300</b> | <b>2 466 322</b>  | <b>2 032 436</b>  |
| 13        | Налог на прибыль  | 2410        | (495 275)         | (408 072)         |
| 13        | в т.ч. текущий налог на прибыль   | 2411        | (486 752)         | (423 670)         |
| 13        | отложенный налог на прибыль   | 2412        | (8 523)           | 15 598            |
| 13        | Прочее  | 2460        | (34 561)          | -                 |
|           | в т.ч. перераспределение налога на прибыль внутри КГН   | 2465        | -                 | -                 |
|           | <b>Чистая прибыль (убыток)</b>  | <b>2400</b> | <b>1 936 486</b>  | <b>1 624 364</b>  |
|           | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода   | 2510        | -                 | -                 |
|           | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода                   | 2520        | -                 | -                 |
|           | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода | 2530        | -                 | -                 |
|           | <b>Совокупный финансовый результат периода</b>  | <b>2500</b> | <b>1 936 486</b>  | <b>1 624 364</b>  |
|           | <b>СПРАВОЧНО</b>  |             |                   |                   |
|           | Базовая прибыль (убыток) на акцию   | 2900        | -                 | -                 |
|           | Разводненная прибыль (убыток) на акцию  | 2910        | -                 | -                 |

Руководитель \_\_\_\_\_ **С.М. Емельянов**  
(подпись) (рашифровка подписи)

11 марта 2024 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА  
за 2023 год

Организация ООО "Русэнергоресурс"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью  
Единица измерения: тыс. руб.

|                          |                |
|--------------------------|----------------|
| Коды                     |                |
| Форма по ОКУД            | 0710004        |
| Дата (год, месяц, число) | 2023   12   31 |
| по ОКПО                  | 59854298       |
| ИНН                      | 7706288496     |
| по ОКВЭД 2               | 35.14          |
| по ОКОПФ/ОКФС            | 12300   16     |
| по ОКЕИ                  | 384            |

1. Движение капитала

| Наименование показателя                                     | Код         | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого       |
|---|-------------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|-------------|
| 1   | 2           | 3                | 4   | 5                  | 6                 | 7  | 8           |
| Величина капитала на 31 декабря 2021 г.                     | 3100        | 4 000            | -   | -                  | 600               | 345 109                                      | 349 709     |
| <b>За 2022 г.</b>   |             |                  |   |                    |                   |  |             |
| <b>Увеличение капитала - всего:</b>                         | <b>3210</b> | -                | -   | -                  | -                 | 1 624 364                                    | 1 624 364   |
| в том числе:  |             |                  |   |                    |                   |  |             |
| чистая прибыль  | 3211        | x                | x   | x                  | x                 | 1 624 364                                    | 1 624 364   |
| переоценка имущества  | 3212        | x                | x   | -                  | x                 | -  | -           |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала  | 3213        | x                | x   | -                  | x                 | -  | -           |
| дополнительный выпуск акций                                 | 3214        | -                | -   | -                  | x                 | x  | -           |
| увеличение номинальной стоимости акций                      | 3215        | -                | -   | -                  | x                 | -  | x           |
| реорганизация юридического лица                             | 3216        | -                | -   | -                  | -                 | -  | -           |
| <b>Уменьшение капитала - всего:</b>                         | <b>3220</b> | -                | -   | -                  | -                 | (1 566 091)                                  | (1 566 091) |
| в том числе:  |             |                  |   |                    |                   |  |             |
| убыток  | 3221        | x                | x   | x                  | x                 | -  | -           |
| переоценка имущества  | 3222        | x                | x   | -                  | x                 | -  | -           |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223        | x                | x   | -                  | x                 | -  | -           |
| уменьшение номинальной стоимости акций                      | 3224        | -                | -   | -                  | x                 | -  | -           |
| уменьшение количества акций                                 | 3225        | -                | -   | -                  | x                 | -  | -           |
| реорганизация юридического лица                             | 3226        | -                | -   | -                  | -                 | -  | -           |
| дивиденды   | 3227        | x                | x   | x                  | x                 | (1 566 091)                                  | (1 566 091) |
| Изменение добавочного капитала                              | 3230        | x                | x   | -                  | x                 | -  | x           |
| Изменение резервного капитала                               | 3240        | x                | x   | x                  | -                 | -  | x           |
| Величина капитала на 31 декабря 2022 г.                     | 3200        | 4 000            | -   | -                  | 600               | 403 382                                      | 407 982     |
| <b>За 2023 г.</b>   |             |                  |   |                    |                   |  |             |
| <b>Увеличение капитала - всего:</b>                         | <b>3310</b> | -                | -   | -                  | -                 | 1 936 486                                    | 1 936 486   |
| в том числе:  |             |                  |   |                    |                   |  |             |
| чистая прибыль  | 3311        | x                | x   | x                  | x                 | 1 936 486                                    | 1 936 486   |
| переоценка имущества  | 3312        | x                | x   | -                  | x                 | -  | -           |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала  | 3313        | x                | x   | -                  | x                 | -  | -           |
| дополнительный выпуск акций                                 | 3314        | -                | -   | -                  | x                 | x  | -           |
| увеличение номинальной стоимости акций                      | 3315        | -                | -   | -                  | x                 | -  | x           |
| реорганизация юридического лица                             | 3316        | -                | -   | -                  | -                 | -  | -           |
| <b>Уменьшение капитала - всего:</b>                         | <b>3320</b> | -                | (38 262)                                    | -                  | -                 | (1 828 567)                                  | (1 866 829) |
| в том числе:  |             |                  |   |                    |                   |  |             |
| убыток  | 3321        | x                | x   | x                  | x                 | -  | -           |
| переоценка имущества  | 3322        | x                | x   | -                  | x                 | -  | -           |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323        | x                | x   | -                  | x                 | -  | -           |
| уменьшение номинальной стоимости акций                      | 3324        | -                | -   | -                  | x                 | -  | -           |
| уменьшение количества акций                                 | 3325        | -                | (38 262)                                    | -                  | x                 | -  | (38 262)    |
| реорганизация юридического лица                             | 3326        | -                | -   | -                  | -                 | -  | -           |
| дивиденды   | 3327        | x                | x   | x                  | x                 | (1 828 567)                                  | (1 828 567) |
| Изменение добавочного капитала                              | 3330        | x                | x   | -                  | x                 | -  | x           |
| Изменение резервного капитала                               | 3340        | x                | x   | x                  | -                 | -  | x           |
| Величина капитала на 31 декабря 2023 г.                     | 3300        | 4 000            | (38 262)                                    | -                  | 600               | 511 301                                      | 477 639     |

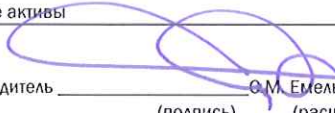


## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

| Наименование показателя  | Код  | На 31 декабря 2021 г. | Изменения капитала за 2022 г.   |                       | На 31 декабря 2022 г. |
|--|------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|  |      |                       | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов |                       |
| 1  | 2    | 3                     | 4                               | 5                     | 6                     |
| Капитал - всего:   |      |                       |                                 |                       |                       |
| до корректировок   | 3400 | 349 709               | 1 624 364                       | (1 566 091)           | 407 982               |
| корректировка в связи с:                                       |      |                       |                                 |                       |                       |
| изменением учетной политики                                    | 3410 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| исправлением ошибок  | 3420 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| после корректировок  | 3500 | 349 709               | 1 624 364                       | (1 566 091)           | 407 982               |
| в том числе:   |      |                       |                                 |                       |                       |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):                  |      |                       |                                 |                       |                       |
| до корректировок   | 3401 | 345 109               | 1 624 364                       | (1 566 091)           | 403 382               |
| корректировка в связи с:                                       |      |                       |                                 |                       |                       |
| изменением учетной политики                                    | 3411 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| исправлением ошибок  | 3421 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| после корректировок  | 3501 | 345 109               | 1 624 364                       | (1 566 091)           | 403 382               |
| Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: |      |                       |                                 |                       |                       |
| до корректировок   | 3402 | 4 600                 | -                               | -                     | 4 600                 |
| корректировка в связи с:                                       |      |                       |                                 |                       |                       |
| изменением учетной политики                                    | 3412 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| исправлением ошибок  | 3422 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| после корректировок  | 3502 | 4 600                 | -                               | -                     | 4 600                 |

## 3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1                       | 2    | 3                     | 4                     | 5                     |
| Чистые активы           | 3600 | 477 639               | 407 982               | 349 709               |

Руководитель  С.М. Емельянов  
(подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

## ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ за 2023 год

|   |                          |                |
|---|--------------------------|----------------|
|   | <b>Коды</b>              |                |
|   | Форма по ОКУД            | 0710005        |
|   | Дата (год, месяц, число) | 2023   12   31 |
| Организация ООО "Русэнергоресурс"   | по ОКПО                  | 59854298       |
| Идентификационный номер налогоплательщика   | ИНН                      | 7706288496     |
| Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией   | по ОКВЭД 2               | 35.14          |
| Организационно-правовая форма / форма собственности<br>Общество с ограниченной ответственностью | по ОКОПФ/ОКФС            | 12300   16     |
| Единица измерения: тыс. руб.  | по ОКЕИ                  | 384            |

| Наименование показателя   | Код         | за 2023 год         | за 2022 год         |
|---|-------------|---------------------|---------------------|
| 1   | 2           | 3                   | 4                   |
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>  |             |                     |                     |
| <b>Поступления - всего</b>  | <b>4110</b> | <b>44 866 235</b>   | <b>44 988 831</b>   |
| в том числе:  |             |                     |                     |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг  | 4111        | 44 571 818          | 44 461 595          |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей  | 4112        | -                   | -                   |
| от перепродажи финансовых вложений  | 4113        | -                   | -                   |
| прочие поступления  | 4119        | 294 417             | 527 236             |
| <b>Платежи - всего</b>  | <b>4120</b> | <b>(45 805 167)</b> | <b>(42 732 128)</b> |
| в том числе:  |             |                     |                     |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги   | 4121        | (44 474 391)        | (42 047 304)        |
| в связи с оплатой труда работников  | 4122        | (172 122)           | (198 359)           |
| процентов по долговым обязательствам  | 4123        | (1 422)             | -                   |
| налога на прибыль организаций   | 4124        | (472 317)           | (442 841)           |
| прочие платежи  | 4129        | (684 915)           | (43 624)            |
| <b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>  | <b>4100</b> | <b>(938 932)</b>    | <b>2 256 703</b>    |
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>   |             |                     |                     |
| <b>Поступления - всего</b>  | <b>4210</b> | -                   | -                   |
| в том числе:  |             |                     |                     |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)   | 4211        | -                   | -                   |
| от продажи акций других организаций (долей участия)   | 4212        | -                   | -                   |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)              | 4213        | -                   | -                   |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях          | 4214        | -                   | -                   |
| прочие поступления  | 4219        | -                   | -                   |
| <b>Платежи - всего</b>  | <b>4220</b> | -                   | -                   |
| в том числе:  |             |                     |                     |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов                | 4221        | -                   | -                   |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)  | 4222        | -                   | -                   |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223        | -                   | -                   |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива   | 4224        | -                   | -                   |
| прочие платежи  | 4229        | -                   | -                   |
| <b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>   | <b>4200</b> | -                   | -                   |

| Наименование показателя   | Код         | за 2023 год        | за 2022 год        |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| 1   | 2           | 3                  | 4                  |
| <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>   |             |                    |                    |
| <b>Поступления - всего</b>  | <b>4310</b> | -                  | -                  |
| в том числе:  |             |                    |                    |
| получение кредитов и займов   | 4311        | -                  | -                  |
| денежных вкладов собственников (участников)   | 4312        | -                  | -                  |
| от выпуска акций, увеличения долей участия  | 4313        | -                  | -                  |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.   | 4314        | -                  | -                  |
| прочие поступления  | 4319        | -                  | -                  |
| <b>Платежи - всего</b>  | <b>4320</b> | <b>(1 828 567)</b> | <b>(1 566 091)</b> |
| в том числе:  |             |                    |                    |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321        | -                  | -                  |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)                         | 4322        | (1 828 567)        | (1 566 091)        |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов                         | 4323        | -                  | -                  |
| прочие платежи  | 4329        | -                  | -                  |
| <b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>   | <b>4300</b> | <b>(1 828 567)</b> | <b>(1 566 091)</b> |
| <b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>   | <b>4400</b> | <b>(2 767 499)</b> | <b>690 612</b>     |
| <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>                                       | <b>4450</b> | <b>3 125 110</b>   | <b>2 434 828</b>   |
| <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>  | <b>4500</b> | <b>357 611</b>     | <b>3 125 110</b>   |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю  | 4490        | -                  | (330)              |

Руководитель \_\_\_\_\_ С.М. Емельянов  
 (подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах  
ООО «РУСЭНЕРГОРЕСУРС»  
за 2023 год**

Содержание:

|  |    |
|--|----|
| 1. Общие сведения .....  | 3  |
| 2. Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность ..... | 3  |
| 3. Влияние внешних экономических факторов .....  | 4  |
| 4. Основные средства .....   | 4  |
| 5. Аренда .....  | 5  |
| 6. Запасы .....  | 5  |
| 7. Дебиторская и кредиторская задолженность .....  | 6  |
| 8. Уставный, добавочный и резервный капитал .....  | 6  |
| 9. Оценочные обязательства .....   | 7  |
| 10. Обеспечения обязательств .....   | 8  |
| 11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности .....   | 8  |
| 12. Прочие доходы и расходы .....  | 8  |
| 13. Налоги .....   | 9  |
| 14. Денежные средства .....  | 9  |
| 15. Информация о связанных сторонах .....  | 10 |
| 16. Условные обязательства и условные активы .....   | 11 |
| 17. События после отчетной даты .....  | 11 |
| 18. Непрерывность деятельности .....   | 11 |
| Приложение №01: Наличие и движение основных средств .....  | 12 |
| Приложение №02: Иное использование основных средств .....  | 13 |
| Приложение №03: Наличие и движение активов в форме права пользования .....                             | 13 |
| Приложение №04: Обязательства по аренде .....  | 13 |
| Приложение №05: Наличие и движение запасов .....   | 14 |
| Приложение №06: Дебиторская задолженность .....  | 14 |
| Приложение №07: Кредиторская задолженность .....   | 15 |
| Приложение №08: Оценочные обязательства .....  | 16 |
| Приложение №09: Доходы и расходы по обычным видам деятельности .....                                   | 16 |
| Приложение №10: Расшифровка по элементам затрат .....  | 16 |
| Приложение №11: Прочие доходы и расходы .....  | 17 |
| Приложение №12: Показатели учета расчетов по налогу на прибыль .....                                   | 18 |
| Приложение №13: Операции со связанными сторонами .....   | 19 |
| Приложение №14: Незавершенные операции со связанными сторонами .....                                   | 19 |
| Приложение №15: Существенные денежные потоки между Обществом и связанными сторонами .....              | 20 |
| Приложение №16: Перечень связанных обществ .....   | 21 |

## 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «РУСЭНЕРГОРЕСУРС», сокращенное наименование - ООО «РУСЭНЕРГОРЕСУРС» (далее - Общество).

С 13.02.2019 по 31.10.2023 участниками Общества являлись:

- 1) Акционерное общество «РЭРЭНЕРГО» (75% доли в уставном капитале Общества или 3 000 тыс. руб.);
- 2) Акционерное общество «Транснефть-Западная Сибирь» (25% доли в уставном капитале Общества или 1 000 тыс. руб.).

01.11.2023 после выхода из Общества участника АО «РЭРЭНЕРГО» доля в размере 75% перешла к Обществу по номинальной стоимости.

### Сведения о регистрации Общества:

Зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 6 по Центральному административному округу г. Москвы 24 января 2003 года, свидетельство серии 77 № 001059143 за основным государственным регистрационным номером 1037706004346.

### Место нахождения, адрес Общества:

Место нахождения: г. Москва

Адрес: 119048, г. Москва, Комсомольский проспект, д. 42, стр. 3, пом. 2, ком. 18.

### Филиалы и представительства Общества:

ООО «РУСЭНЕРГОРЕСУРС» филиалов и представительств не имеет.

### Среднесписочная численность персонала Общества:

Среднесписочная численность персонала в 2023 году составила 61 человек (в 2022 году – 81 человек).

### Основные виды деятельности Общества:

Торговля электроэнергией.

### Органы управления Общества:

Органами управления Общества согласно Уставу являются: Общее собрание участников, Совет директоров, генеральный директор.

## 2. Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- действующих федеральных стандартов по бухгалтерскому учету/положений по бухгалтерскому учету;
- приказа ПАО «Транснефть» от 27.12.2022 № 376 «О формах бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Транснефть» и организаций системы «Транснефть»;
- приказа Общества «Об учетной политике» от 29.12.2016 № 32/П-16 с изменениями и дополнениями.

С учетом права, предусмотренного пунктом 16 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.04.2008 № 48н, Обществом не раскрывается информация о составе исполнительных и контрольных органов, перечень хозяйственных обществ, являющихся связанными сторонами, и хозяйственные операции по каждой связанной стороне.

### 3. Влияние внешних экономических факторов

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на его бизнес оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. В связи с тем, что правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться и изменяться, существует риск неоднозначного толкования их требований.

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. Более того, существует высокий риск введения дальнейших санкций в отношении энергетического сектора.

Введение санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов. Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным.

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

### 4. Основные средства

#### Учетная политика

В бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства отражены по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

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

Срок полезного использования при принятии к учету основных средств определяется с учетом Общероссийского классификатора основных фондов, утвержденного приказом Росстандарта от 12.12.2014 №2018-ст, и Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

| Группы основных средств       | Сроки полезного использования<br>(число лет) |
|-------------------------------|--|
| Машины и оборудование         | 2-15   |
| Офисное оборудование (прочие) | 2-11   |

Активы (за исключением земельных участков, зданий и сооружений, объектов основных средств, находящихся в долевой собственности, имущества, предназначенного исключительно для предоставления во временное пользование с целью получения дохода), в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ФСБУ 6/2020 стоимостью ниже 100 000 руб. за единицу, не признаются в составе основных средств. Затраты на приобретение и создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Учет указанных активов после приобретения ведется на забалансовом счете.

Общество проверяет основные средства на обесценение.

#### Существенные показатели

Информация об основных средствах приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

- Приложение №01 «Наличие и движение основных средств»
- Приложение №02 «Иное использование основных средств»

Активы (за исключением земельных участков, зданий и сооружений, объектов основных средств, находящихся в долевой собственности, имущества, предназначенного исключительно для предоставления во временное пользование с целью получения дохода) стоимостью ниже 100 000 руб. за единицу, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ФСБУ 6/2020, списанные на расходы, отражены на забалансовом счете в суммах, тыс. руб.:

| Показатель   | на 31.12.2023 | на 31.12.2022 | на 31.12.2021 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Активы стоимостью менее установленного лимита в забалансовом учете | 9 031         | 9 256         | 9 257         |

## 5. Аренда

### Учетная политика

В бухгалтерском балансе право пользования активом и незавершенные вложения в него отражены в составе основных средств, стоимость чистой инвестиции в аренду отражена в составе дебиторской задолженности.

Срок аренды определяется в месяцах и рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды, с учетом возможности сторон изменять (продлять) указанные сроки, условий и намерений по реализации таких возможностей, влияния экономических стимулов.

Амортизация права пользования активом начисляется линейным способом равномерно в течение установленного срока аренды. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания права пользования активом в бухгалтерском учете, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

### Существенные показатели

Информация о наличии и движении активов в форме права пользования приведена в Приложении №03 «Наличие и движение активов в форме права пользования».

Активы в форме права пользования представлены долгосрочным договором аренды нежилого помещения (офиса).

Информация об обязательствах по аренде приведена в Приложении №04 «Обязательства по аренде».

## 6. Запасы

### Учетная политика

Материально-производственные запасы (далее – МПЗ) отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с их распределением по видам:

- МПЗ, используемые при производстве продукции, работ, услуг, для осуществления капитальных вложений, а также для управленческих нужд;
- товары.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, не применяются положения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». Затраты, которые в соответствии с положениями ФСБУ 5/2019 должны были бы включаться в стоимость таких запасов, признаются расходом периода, в котором были понесены.

Запасы, имеющие признаки обесценения, на конец отчетного периода отсутствуют.

### Существенные показатели

Информация о запасах приведена в Приложении №05 «Наличие и движение запасов» к Пояснениям.



Информация о товарно-материальных ценностях, принятых на ответственное хранение, тыс. руб.:

| Наименование показателя   | на 31.12.2023 | на 31.12.2022 | на 31.12.2021 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение | 8             | 8             | 8             |
| прочие товарно-материальные ценности                              | 8             | 8             | 8             |

## 7. Дебиторская и кредиторская задолженность

### Учетная политика

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами, отражается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Дебиторская задолженность по авансам выданным отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом сумм НДС, принятых к вычету в соответствии с налоговым законодательством.

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за минусом дебиторской задолженности поставщиков по признанным претензиям.

### Существенные показатели

Информация о дебиторской задолженности приведена в Приложении №06 «Дебиторская задолженность» к Пояснениям.

Обеспечительный платеж по договору аренды нежилых помещений (офиса) в размере 13 019 тыс. руб., учитываемый на 31.12.2022 в составе долгосрочной дебиторской задолженности, по состоянию на 31.12.2023 отражен в составе прочей краткосрочной дебиторской задолженности (в соответствии со сроком окончания договора аренды).

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2023 составляет 68 765 тыс. руб. (на 31.12.2022 - 68 457 тыс. руб.; на 31.12.2021 - 80 370 тыс. руб.), из них: резерв по сомнительным долгам покупателей и заказчиков - 51 742 тыс. руб., по прочим сомнительным долгам - 17 023 тыс. руб.

С целью контроля над возможностью истребования после списания задолженность в течение пяти лет учитывается за балансом. Общая сумма списанной и учтенной за балансом дебиторской задолженности на 31.12.2023 составляет 191 тыс. руб.

Рост краткосрочной дебиторской задолженности произошел за счет увеличения размера задолженности покупателей и заказчиков Общества.

Информация о кредиторской задолженности приведена в Приложении №07 «Кредиторская задолженность» к Пояснениям.

По состоянию на 31.12.2023 долгосрочные обязательства в учете Общества отсутствуют, обязательство арендатора по договору аренды нежилых помещений (офиса) учитывается в составе краткосрочной кредиторской задолженности (в соответствии со сроком окончания договора аренды).

Снижение уровня краткосрочной кредиторской задолженности произошло за счет уменьшения размера авансов полученных.

## 8. Уставный, добавочный и резервный капитал

### Учетная политика

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей.

В соответствии с законодательством РФ и Уставом Общество создает резервный капитал за счет чистой прибыли Общества в размере 15 % от уставного капитала Общества.

### Существенные показатели

На 31.12.2023 уставный капитал Общества составляет 4 000 тыс. руб.:

- 75 % уставного капитала в размере 3 000 тыс. руб. до 01.11.2023 - участник АО «РЭРЭНЕРГО»;
- 25% уставного капитала в размере 1 000 тыс. руб. - участник АО «Транснефть-Западная Сибирь».

Согласно Протокола очередного Общего собрания участников ООО «РУСЭНЕРГОРЕСУРС» от 31.03.2023 распределена между участниками Общества и выплачена чистая прибыль Общества по результатам 2022 года в размере 397 034 тыс. руб. (по результатам 2021 года - в размере 338 761 тыс. руб.).

Согласно Протоколов внеочередного Общего собрания участников ООО «РУСЭНЕРГОРЕСУРС» от 16.06.2023, 17.08.2023, 23.10.2023, была распределена чистая прибыль за 1,2,3 кварталы 2023 года в общей сумме 1 431 533 тыс. руб. и выплачена участникам Общества пропорционально их долям.

В бухгалтерском балансе на 31.12.2023 отражена задолженность по выплате действительной стоимости доли АО «РЭРЭНЕРГО» в размере 38 262 тыс. руб.

### 9. Оценочные обязательства

#### Учетная политика

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете Общества при одновременном соблюдении следующих условий: существует обязанность Общества, явившаяся следствием прошлых событий его хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать; вероятно уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения обязательства; величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

На счете учета резервов предстоящих расходов отражены оценочные обязательства Общества:

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате предстоящих отпусков;
- по налогу на сверхприбыль;
- резерв на выплаты, связанные с увольнением.

Величина оценочного обязательства по выплате вознаграждения по итогам работы за год признается, исходя из сведений о предполагаемой годовой сумме расходов на выплату вознаграждения, включая сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с этих расходов.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков признается ежемесячно. Процент определяется как отношение предполагаемой годовой суммы на оплату отпусков к предполагаемой годовой сумме расходов на оплату труда (без учета отпускных). Все суммы определяются с учетом величины страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, приходящихся на оплату отпусков.

### Существенные показатели

Информация об оценочных обязательствах приведена в Приложении №08 «Оценочные обязательства» к Пояснениям.

Фактически выплачено вознаграждения по итогам работы за год, тыс. руб.:

| Наименование показателя  | в 2023 году (за 2022 год) | в 2022 году (за 2021 год) |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Сумма вознаграждения по итогам работы за год (без учета страховых взносов) | 40 623                    | 39 197                    |
| Сумма страховых взносов  | 7 647                     | 7 219                     |
| <b>ВСЕГО</b>   | <b>48 270</b>             | <b>46 416</b>             |
| в том числе за счет созданного в прошлом году резерва                      | 42 697                    | -                         |

В 2023 году Обществом создан резерв по налогу на сверхприбыль прошлых лет в размере обеспечительного платежа по налогу в сумме 34 560 тыс. руб.

#### 10. Обеспечения обязательств

Полученные обеспечения обязательств (забалансовый учет), тыс. руб.:

| Наименование показателя       | на 31.12.2023 | на 31.12.2022 | на 31.12.2021 |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Банковские гарантии           | 7 552         | 7 552         | 7 552         |
| Прочие обеспечения полученные | 892           | 727           | 1 620         |
| <b>Итого</b>                  | <b>8 444</b>  | <b>8 279</b>  | <b>9 172</b>  |

Выданные обеспечения обязательств (забалансовый учет), тыс. руб.:

| Наименование показателя     | на 31.12.2023 | на 31.12.2022 | на 31.12.2021 |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Прочие обеспечения выданные | 13 019        | 13 019        | 13 019        |

В качестве прочих обеспечений выданных и полученных отражены обеспечительные платежи по договорам аренды и субаренды.

#### 11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

##### **Учетная политика**

Доходами от обычных видов деятельности признаются поступления от продажи товаров, а также поступления, связанные с оказанием услуг при условии, что продажа товаров, оказание услуг осуществляются Обществом систематически (постоянно).

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с оказанием услуг при условии, что продажа товаров, оказание услуг носят систематический (постоянный) характер.

Выручка определяется исходя из цены, установленной договором между организацией и покупателями (заказчиками). В отчете о финансовых результатах все доходы представлены в оценке нетто – за минусом налога на добавленную стоимость.

Расходы (в т.ч. коммерческие, управленческие) признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

##### **Существенные показатели**

Информация о доходах и расходах по обычным видам деятельности приведена в Приложении №09 «Доходы и расходы по обычным видам деятельности», Приложении №10 «Расшифровка по элементам затрат» к Пояснениям.

#### 12. Прочие доходы и расходы

##### **Учетная политика**

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, признаются прочими расходами.

##### **Существенные показатели**

Информация о прочих доходах и расходах приведена в Приложении №11 «Прочие доходы и расходы» к Пояснениям.

Доходы и расходы, связанные с передачей имущества в субаренду, представлены свернуто.

### 13. Налоги

#### Учетная политика

В бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются свернуто.

Величина текущего расхода по налогу на прибыль определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

#### Существенные показатели

Информация о формировании условного расхода по налогу на прибыль, постоянного налогового расхода (дохода), отложенного налога на прибыль приведена в приложении к Пояснениям:

- Приложение №12 «Показатели учета расчетов по налогу на прибыль»

В соответствии с Федеральным законом от 4 августа 2023 г. № 414-ФЗ «О налоге на сверхприбыль» Обществом признано оценочное обязательство по налогу на сверхприбыль в сумме 34 560 тыс. руб. Объекты бухгалтерского учета, связанные с уплатой налога на сверхприбыль, отражены в отчетности Общества в следующем порядке:

- обеспечительный платеж, перечисленный в бюджет, в сумме 34 560 тыс. руб. отражен в составе дебиторской задолженности бухгалтерского баланса Общества;

- величина оценочного обязательства по налогу на сверхприбыль в сумме 34 560 тыс. руб. отражена по статье 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах и по статье 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса Общества.

#### Налоговые риски

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами может быть иной и, в случае если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать влияние на суммы налогов к уплате.

### 14. Денежные средства

#### Учетная политика

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые легко могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

- депозиты, открытые в кредитных учреждениях на срок до 3 месяцев.

При наличии каких-либо ограничений возможности незамедлительно обратить указанные активы в денежные средства, они исключаются из состава денежных эквивалентов.

В отчете о движении денежных средств отражается свернуто:

- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещений из нее независимо от состояния расчетов;
- иные денежные потоки, характеризующие деятельность контрагентов или когда поступления от одних контрагентов обуславливают соответствующие выплаты другим контрагентам;
- взаимно обусловленные денежные потоки, характеризующиеся большими суммами (более 5% от общей величины поступлений или выплат по соответствующим операциям – денежного потока от текущей, инвестиционной или финансовой деятельности), а также быстрым оборотом и короткими сроками возврата (как правило, до 3 месяцев) – получение и погашение займов, приобретение

финансовых вложений за счет заемных средств, покупка и перепродажа финансовых вложений и иные аналогичные потоки.

### Существенные показатели

Расшифровка показателя строки 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» по видам денежных средств и эквивалентов, тыс. руб.:

| Показатель                                       | на 31.12.2023  | на 31.12.2022    | на 31.12.2021    |
|--|----------------|------------------|------------------|
| Денежные средства в кассе                        | 109            | 32               | 105              |
| Денежные средства на расчетных счетах            | 502            | 3 125 078        | 2 433 772        |
| Денежные средства на валютных счетах             | -              | -                | 951              |
| Денежные средства на специальных счетах в банках | 357 000        |                  |                  |
| <b>Всего</b>                                     | <b>357 611</b> | <b>3 125 110</b> | <b>2 434 828</b> |

Расшифровка показателей отчета о движении денежных средств, отражающих прочие поступления, тыс. руб.:

| Показатели   | Код  | 2023 год       | 2022 год       |
|--|------|----------------|----------------|
| штрафы, пени, неустойки, полученные по хозяйственным договорам         | 4119 | 24 065         | 23 971         |
| поступления от третьих лиц по возмещению понесенных обществом расходов | 4119 | 1 282          | 82 100         |
| проценты на остаток денежных средств на текущих счетах в банках        | 4119 | 257 440        | 246 780        |
| поступления НДС (свернуто)   | 4119 | -              | 173 864        |
| прочее   | 4119 | 11 630         | 521            |
| <b>Всего</b>   |      | <b>294 417</b> | <b>527 236</b> |

Расшифровка показателей отчета о движении денежных средств, отражающих прочие выбытия, тыс. руб.:

| Показатели  | Код  | 2023 год       | 2022 год      |
|---|------|----------------|---------------|
| налоги, сборы и взносы (кроме налога на прибыль и НДС), уплачиваемые в бюджет, а также ЕНП, не зачтенный в уплату налога на прибыль и НДС | 4129 | 120 787        | -             |
| оплата НДС (свернуто)   | 4129 | 548 218        | -             |
| прочее  | 4129 | 15 910         | 43 624        |
| <b>Всего</b>  |      | <b>684 915</b> | <b>43 624</b> |

В отчете о движении денежных средств сумма полученных (уплаченных) и незачтенных авансов (чистые авансы) составляет, тыс. руб.:

| Показатели                      | за 2023 год | за 2022 год |
|---------------------------------|-------------|-------------|
| полученные и незачтенные авансы | 104 032     | 1 528 019   |
| уплаченные и незачтенные авансы | 23 787      | 8 771       |

Информация о существенных денежных потоках со связанными сторонами приведена в Приложении №15 «Существенные денежные потоки между Обществом и связанными сторонами».

Депозиты, открытые Обществом в кредитных учреждениях на сумму 357 000 тыс. руб., являются краткосрочными и приравниваются к денежным эквивалентам.

### 15. Информация о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.04.2008 N 48н, стороны считаются связанными, если одна сторона имеет возможность оказывать влияние на деятельность другой стороны, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние, или если организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и иная сторона контролируются одним и тем же лицом.

Перечень связанных сторон по отношению к Обществу приведен в Приложение №16 «Перечень связанных обществ».

В соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008, информация об операциях со связанными сторонами раскрыта в ограниченном объеме.

Характер отношений, виды и объем операций, а также стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям раскрываются для следующих групп связанных сторон:

- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества;
- общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием;
- основной управленческий персонал.

Информация об операциях и состоянии расчетов со связанными сторонами приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

- Приложение №13 «Операции со связанными сторонами»
- Приложение №14 «Незавершенные операции со связанными сторонами»

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу, тыс. руб.:

| Показатель                   | 2023 год      | 2022 год      |
|------------------------------|---------------|---------------|
| Краткосрочные вознаграждения | 33 842        | 28 787        |
| Долгосрочные вознаграждения  | -             | -             |
| <b>ИТОГО:</b>                | <b>33 842</b> | <b>28 787</b> |

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора, его заместителей и членов Совета директоров.

#### 16. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

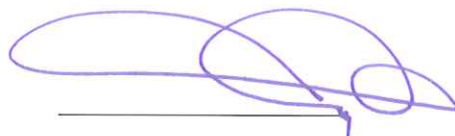
#### 17. События после отчетной даты

После отчетной даты существенных событий в деятельности Общества, требующих отражения в данной отчетности, не происходило.

#### 18. Непрерывность деятельности

01.11.2023 участник с долей 75% (АО «РЭРЭНЕРГО») вышел из состава Общества. В июле 2023 года в бухгалтерском учете создан резерв в размере 7 145 тыс. руб. на выплаты, связанные с увольнением работников Общества в 2024 году. По результатам 2023 года Обществом получен отрицательный денежный поток в размере 2 767 499 тыс. руб., снизилась стоимость активов на 1 653 335 тыс. руб. Общество осуществляет сокращение штата и планирует реализацию основных средств. В 2024 году в Обществе планируется снижение объема купли-продажи электроэнергии в связи с завершением срока действия договоров. В настоящее время единственный участник АО «Транснефть – Западная Сибирь» рассматривает вопрос о целесообразности ликвидации Общества. Данные события (условия) указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Руководитель



С.М. Емельянов

Дата

11 марта 2024 года

**Приложение №01: Наличие и движение основных средств**

тыс. руб.

| Наименование показателя  | Машины и<br>оборудование | Прочие         | Итого          |
|--|--------------------------|----------------|----------------|
| 1  | 5                        | 8              | 9              |
| <b>Балансовая стоимость на 31.12.2021<br/>(до корректировки)</b> | <b>7 314</b>             | <b>434</b>     | <b>7 748</b>   |
| Первоначальная стоимость   | 44 359                   | 1 214          | 45 573         |
| Накопленная амортизация и обесценение                            | (37 045)                 | (780)          | (37 825)       |
| <b>Корректировка на 31.12.2021</b>                               | <b>7 401</b>             | <b>125 128</b> | <b>132 529</b> |
| Первоначальная стоимость   | (1 127)                  | 125 015        | 123 888        |
| Накопленная амортизация и обесценение                            | 8 528                    | 113            | 8 641          |
| <b>Балансовая стоимость на 31.12.2021</b>                        | <b>14 715</b>            | <b>125 562</b> | <b>140 277</b> |
| Первоначальная стоимость   | 43 232                   | 126 229        | 169 461        |
| Накопленная амортизация и обесценение                            | (28 517)                 | (667)          | (29 184)       |
| <b>Изменения за период:</b>                                      |                          |                |                |
| Первоначальная стоимость:  |                          |                |                |
| Поступление  | 905                      | -              | 905            |
| Прочее   | -                        | (18 988)       | (18 988)       |
| Амортизация и обесценение:                                       |                          |                |                |
| Амортизация  | (6 290)                  | (47 353)       | (53 643)       |
| <b>Балансовая стоимость на 31.12.2022</b>                        | <b>9 330</b>             | <b>59 221</b>  | <b>68 551</b>  |
| Первоначальная стоимость   | 44 137                   | 107 241        | 151 378        |
| Накопленная амортизация и обесценение                            | (34 807)                 | (48 020)       | (82 827)       |
| <b>Изменения за период:</b>                                      |                          |                |                |
| Первоначальная стоимость:  |                          |                |                |
| Поступление  | 163                      | -              | 163            |
| Выбытие  | (2 217)                  | -              | (2 217)        |
| Прочее   | -                        | 10 153         | 10 153         |
| Амортизация и обесценение:                                       |                          |                |                |
| Амортизация  | (5 800)                  | (49 829)       | (55 629)       |
| Выбытие  | 1 858                    | -              | 1 858          |
| <b>Балансовая стоимость на 31.12.2023</b>                        | <b>3 334</b>             | <b>19 545</b>  | <b>22 879</b>  |
| Первоначальная стоимость   | 42 083                   | 117 394        | 159 477        |
| Накопленная амортизация и обесценение                            | (38 749)                 | (97 849)       | (136 598)      |

**Приложение №02: Иное использование основных средств**

| Наименование показателя                                       | тыс. руб.     |               |               |
|---|---------------|---------------|---------------|
|   | на 31.12.2023 | на 31.12.2022 | на 31.12.2021 |
| <b>1</b>  | <b>2</b>      | <b>3</b>      | <b>4</b>      |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | -             | 5 000         | 6 500         |

**Приложение №03: Наличие и движение активов в форме права пользования**

| Наименование показателя            | тыс. руб. |          |
|------------------------------------|-----------|----------|
|                                    | Здания    | Итого    |
| <b>1</b>                           | <b>2</b>  | <b>3</b> |
| Балансовая стоимость на 31.12.2021 | 125 135   | 125 135  |
| Амортизация                        | (47 300)  | (47 300) |
| Пересмотр                          | (18 988)  | (18 988) |
| Балансовая стоимость на 31.12.2022 | 58 847    | 58 847   |
| Амортизация                        | (49 776)  | (49 776) |
| Пересмотр                          | 10 153    | 10 153   |
| Балансовая стоимость на 31.12.2023 | 19 224    | 19 224   |

**Приложение №04: Обязательства по аренде**

| Наименование показателя           | тыс. руб. |          |
|-----------------------------------|-----------|----------|
|                                   | 1         | Сумма    |
| <b>1</b>                          | <b>2</b>  |          |
| Сумма задолженности на 31.12.2021 | 125 135   | 125 135  |
| Пересмотр                         | (18 988)  | (18 988) |
| Процентный расход                 | 6 180     | 6 180    |
| Платежи                           | (53 480)  | (53 480) |
| Сумма задолженности на 31.12.2022 | 58 847    | 58 847   |
| Пересмотр                         | 10 153    | 10 153   |
| Процентный расход                 | 4 684     | 4 684    |
| Платежи                           | (54 460)  | (54 460) |
| Сумма задолженности на 31.12.2023 | 19 224    | 19 224   |



**Приложение №05: Наличие и движение запасов**

Тыс. руб.

| Наименование показателя                        | На начало года |               | Изменения за период                      |                       |               |  |                                | На конец периода                          |               |  |
|--|----------------|---------------|--|-----------------------|---------------|--|--------------------------------|---|---------------|--|
|  | период         | себестоимость | величина резерва под обесценение запасов | поступления и затраты | Выбыло        |  | убытков от обесценения запасов | оборот запасов между их группами (видами) | себестоимость | величина резерва под обесценение запасов |
|  |                |               |  |                       | себестоимость | величина резерва под обесценение запасов |                                |   |               |  |
| <b>1</b>                                       | <b>2</b>       | <b>3</b>      | <b>4</b>                                 | <b>5</b>              | <b>6</b>      | <b>7</b>                                 | <b>8</b>                       | <b>9</b>                                  | <b>10</b>     | <b>11</b>                                |
| <b>Запасы - всего</b>                          | 2023 г.        | 1 914         | -  | 16 873 315            | (16 874 530)  | -  | -                              | -   | 699           | -  |
|  | 2022 г.        | 1 146         | -  | 15 922 677            | (15 921 909)  | -  | -                              | -   | 1 914         | -  |
| в том числе:                                   | 2023 г.        | 147           | -  | 338                   | (76)          | -  | -                              | -   | 409           | -  |
| сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 2022 г.        | -             | -  | 156                   | (9)           | -  | -                              | -   | 147           | -  |
| товары для перепродажи                         | 2023 г.        | 1 767         | -  | 16 872 977            | (16 874 454)  | -  | -                              | -   | 290           | -  |
|  | 2022 г.        | 1 146         | -  | 15 922 521            | (15 921 900)  | -  | -                              | -   | 1 767         | -  |

**Приложение №06: Дебиторская задолженность**

Тыс. руб.

| Наименование показателя                                | на 31.12.2023    |                  |                 | на 31.12.2022    |                 |                  | на 31.12.2021   |                  |                 |                               |
|--|------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|-------------------------------|
|  | 1                | 2                | 3               | 4                | 5               | 6                | 7               | 8                | 9               |                               |
|  |                  |                  |                 |                  |                 |                  |                 |                  |                 | учтенная по условиям договора |
| <b>Долгосрочная дебиторская задолженность - всего</b>  | -                | -                | -               | 13 019           | -               | 13 019           | -               | -                | -               | -                             |
| в том числе:   |                  |                  |                 |                  |                 |                  |                 |                  |                 |                               |
| прочие дебиторы  | -                | -                | -               | 13 019           | -               | 13 019           | -               | -                | -               | -                             |
| <b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b> | 2 372 380        | 2 372 380        | (68 765)        | 1 234 253        | (68 457)        | 1 075 498        | (80 370)        | 952 272          | (63 413)        | (80 370)                      |
| в том числе:   |                  |                  |                 |                  |                 |                  |                 |                  |                 |                               |
| покупатели и заказчики                                 | 2 282 981        | 2 282 981        | (51 742)        | 1 197 987        | (51 492)        | 1 075 498        | (63 413)        | 20 674           | (51)            | (51)                          |
| прочие авансы выданные                                 | 23 868           | 23 868           | (48)            | 8 823            | (49)            | 20 674           | (51)            | -                | -               | -                             |
| расчеты по налогам и сборам                            | 34 583           | 34 583           | -               | 4 615            | -               | -                | -               | -                | -               | -                             |
| прочие дебиторы  | 30 948           | 30 948           | (16 975)        | 22 828           | (16 916)        | 102 552          | (16 906)        | 102 552          | (16 906)        | (16 906)                      |
| <b>Итого</b>   | <b>2 372 380</b> | <b>2 372 380</b> | <b>(68 765)</b> | <b>1 247 272</b> | <b>(68 457)</b> | <b>1 088 517</b> | <b>(80 370)</b> | <b>1 088 517</b> | <b>(80 370)</b> | <b>(80 370)</b>               |

Приложение №07: Кредиторская задолженность

| Наименование показателя                                 | тыс. руб.        |                  |                  |                  |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
|   | на 31.12.2023    | на 31.12.2022    | на 31.12.2021    | на 31.12.2021    |
|   | 1                | 2                | 3                | 4                |
| <b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>  |                  |                  |                  |                  |
| в том числе:  |                  |                  |                  |                  |
| обязательство по аренде                                 | -                | 14 712           | 14 712           | 71 506           |
| <b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b> | 2 202 876        | 3 894 476        | 3 178 195        | 3 178 195        |
| в том числе:  |                  |                  |                  |                  |
| поставщики и подрядчики                                 | 2 003 023        | 1 942 701        | 1 646 802        | 1 646 802        |
| обязательство по аренде                                 | 19 224           | 44 135           | 53 629           | 53 629           |
| задолженность по налогам и сборам                       | 37 154           | 378 869          | 209 102          | 209 102          |
| авансы полученные                                       | 104 032          | 1 528 019        | 1 266 007        | 1 266 007        |
| прочие кредиторы  | 39 443           | 752              | 2 655            | 2 655            |
| <b>Итого</b>  | <b>2 202 876</b> | <b>3 909 188</b> | <b>3 249 701</b> | <b>3 249 701</b> |

Приложение №08: Оценочные обязательства

тыс. руб.

| Наименование показателя                              | Период  | Остаток на начало года | Признано | Погашено  | Остаток на конец периода |
|--|---------|------------------------|----------|-----------|--------------------------|
| 1  | 2       | 3                      | 4        | 5         | 9                        |
| Краткосрочные оценочные обязательства - всего        | 2023 г. | 90 857                 | 88 826   | (105 506) | 74 177                   |
|  | 2022 г. | 4 068                  | 104 835  | (18 046)  | 90 857                   |
| в том числе:<br>на выплату ежегодного вознаграждения | 2023 г. | 42 697                 | 30 647   | (42 697)  | 30 647                   |
|  | 2022 г. | -                      | 42 697   | -         | 42 697                   |
| резерв на оплату отпусков                            | 2023 г. | 4 527                  | 16 473   | (19 175)  | 1 825                    |
|  | 2022 г. | 4 068                  | 18 505   | (18 046)  | 4 527                    |
| оценочные обязательства по налогу на сверхприбыль    | 2023 г. | -                      | 34 560   | -         | 34 560                   |
|  | 2022 г. | -                      | -        | -         | -                        |
| прочие краткосрочные оценочные обязательства         | 2023 г. | 43 633                 | 7 146    | (43 634)  | 7 145                    |
|  | 2022 г. | -                      | 43 633   | -         | 43 633                   |

Приложение №09: Доходы и расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя            | Сумма, тыс. руб. |             | Изменение, тыс. руб. | Изменение, % |
|------------------------------------|------------------|-------------|----------------------|--------------|
|                                    | за 2023 год      | за 2022 год |                      |              |
| 1                                  | 2                | 3           | 4                    | 5            |
| Выручка - всего                    | 46 897 630       | 44 368 884  | 2 528 746            | 6            |
| в том числе:                       |                  |             |                      |              |
| реализация покупной электроэнергии | 46 897 630       | 44 368 884  | 2 528 746            | 6            |
| Себестоимость - всего              | 16 866 552       | 15 919 189  | 947 363              | 6            |
| в том числе:                       |                  |             |                      |              |
| реализация покупной электроэнергии | 16 866 552       | 15 919 189  | 947 363              | 6            |

Приложение №10: Расшифровка по элементам затрат

тыс. руб.

| Наименование показателя   | за 2023 год       | за 2022 год       |
|---|-------------------|-------------------|
| 1   | 2                 | 3                 |
| Материальные затраты  | 27 554 390        | 26 303 889        |
| Расходы на оплату труда   | 187 104           | 196 597           |
| Отчисления на социальные нужды  | 48 987            | 2 346             |
| Амортизация   | 20 935            | 5 997             |
| Прочие затраты  | 31 085            | 89 373            |
| <b>Итого по элементам</b>   | <b>27 842 501</b> | <b>26 598 202</b> |
| Стоимость реализованных товаров   | 16 866 552        | 15 919 189        |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции и др. | -                 | -                 |
| <b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>  | <b>44 709 053</b> | <b>42 517 391</b> |

Приложение №11: Прочие доходы и расходы

| Наименование показателя                      | Сумма, тыс. руб. |               | Изменение,<br>тыс. руб. | Изменение,<br>% |
|--|------------------|---------------|-------------------------|-----------------|
|  | за 2023 год      | за 2022 год   |                         |                 |
| 1  | 2                | 3             | 4                       | 5               |
| <b>Прочие доходы - всего</b>                 | <b>26 943</b>    | <b>30 960</b> | <b>(4 017)</b>          | <b>(13)</b>     |
| в том числе:                                 | -                | -             | -                       | -               |
| штрафы, пени, неустойки                      | 22 033           | 25 245        | (3 212)                 | (13)            |
| прочие                                       | 4 910            | 5 715         | (805)                   | (14)            |
| <b>Прочие расходы - всего</b>                | <b>3 501</b>     | <b>95 540</b> | <b>(92 039)</b>         | <b>(96)</b>     |
| в том числе:                                 | -                | -             | -                       | -               |
| начисление резервов предстоящих расходов     | -                | 86 330        | (86 330)                | (100)           |
| прочая благотворительная и финансовая помощь | -                | 5 000         | (5 000)                 | (100)           |
| прочие                                       | 3 501            | 4 210         | (709)                   | (17)            |

Приложение №12: Показатели учета расчетов по налогу на прибыль

| № п/п    | Наименование показателя   | Сумма            |                  | тыс. руб. |
|----------|---|------------------|------------------|-----------|
|          |   | за 2023 год      | за 2022 год      |           |
| <b>1</b> | <b>Прибыль (убыток) до налогообложения - всего</b>  | <b>2 466 322</b> | <b>2 032 436</b> |           |
| 1.1      | в том числе:  |                  |                  |           |
|          | облагаемая по ставке 20%  | 2 466 322        | 2 032 436        |           |
| 1.2      | облагаемая по ставке 15%  | -                | -                |           |
| 1.3      | облагаемая по ставке 13%  | -                | -                |           |
| 1.4      | облагаемая по ставке 0%   | -                | -                |           |
| 1.5      | облагаемая по ставке ___ %  | -                | -                |           |
| <b>2</b> | <b>Условный доход (расход) по налогу на прибыль</b>   | <b>(493 264)</b> | <b>(406 487)</b> |           |
|          | в том числе:  |                  |                  |           |
| 2.1      | рассчитанный по ставке 20%  | (493 264)        | (406 487)        |           |
| 2.2      | рассчитанный по ставке 15%  | -                | -                |           |
| 2.3      | рассчитанный по ставке 13%  | -                | -                |           |
| 2.4      | рассчитанный по ставке 0%   | -                | -                |           |
| 2.5      | рассчитанный по ставке ___ %  | -                | -                |           |
| <b>3</b> | <b>Постоянный налоговый доход (расход)</b>  | <b>(2 011)</b>   | <b>(1 585)</b>   |           |
| <b>4</b> | <b>Доход (расход) по налогу на прибыль</b>  | <b>(495 275)</b> | <b>(408 072)</b> |           |
| <b>5</b> | <b>Отложенный налог на прибыль</b>  | <b>(8 523)</b>   | <b>15 598</b>    |           |
| 5.1      | В том числе обусловленный:<br>возникновением (погашением) временных различий в отчетном периоде   | (8 523)          | 15 598           |           |
| 5.2      | изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок   | -                | -                |           |
| 5.3      | признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах | -                | -                |           |
| <b>6</b> | <b>Текущий налог на прибыль</b>   | <b>(486 752)</b> | <b>(423 670)</b> |           |
| <b>7</b> | <b>Налог на прибыль прошлых лет</b>   | <b>-</b>         | <b>-</b>         |           |

**Приложение №13: Операции со связанными сторонами**

| Характер операций                             | тыс. руб.                            |   |
|---|--------------------------------------|---|
|   | Преобладающие (участвующие) общества | Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием |
| <b>2023 год</b>                               |                                      |   |
| Продажа имущества, товаров, работ, услуг      | 3 635 062                            | 45 390  |
| Приобретение имущества, товаров, работ, услуг |                                      | 978   |
| Начисление дивидендов                         | 1 828 567                            | -   |
| Продажа доли в уставном капитале              | 38 262                               | -   |
| <b>2022 год</b>                               |                                      |   |
| Продажа имущества, товаров, работ, услуг      | 2 986 283                            | 41 171  |
| Приобретение имущества, товаров, работ, услуг |                                      | 980   |
| Начисление дивидендов                         | 1 566 091                            | -   |

**Приложение №14: Незавершенные операции со связанными сторонами**

| Характер операции                        | тыс. руб.                            |   |
|--|--------------------------------------|---|
|  | Преобладающие (участвующие) общества | Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием |
| <b>1</b>                                 | <b>3</b>                             | <b>6</b>  |
| <b>на 31.12.2023</b>                     |                                      |   |
| Краткосрочная дебиторская задолженность  |                                      | 374   |
| Краткосрочная кредиторская задолженность | 284 572                              | 42 466  |
| <b>на 31.12.2022</b>                     |                                      |   |
| Краткосрочная дебиторская задолженность  | 99 541                               | 323   |
| Краткосрочная кредиторская задолженность | 56 352                               | 3 093   |
| <b>на 31.12.2021</b>                     |                                      |   |
| Краткосрочная дебиторская задолженность  | 47 714                               | 605   |
| Краткосрочная кредиторская задолженность | 50 588                               | 4 479   |

**Приложение №15: Существенные денежные потоки между Обществом и связанными сторонами**

| Показатель   | тыс. руб.   |             |       |
|--|-------------|-------------|-------|
|  | за 2023 год | за 2022 год | Сумма |
| 1  | 2           | 3           |       |
| <b>Денежные потоки от текущих операций - Преобладающие (участвующие) общества</b>                                | -           | -           |       |
| Поступления  | 3 415 316   | 2 948 857   |       |
| Платежи  | -           | -           |       |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций  | 3 415 316   | 2 948 857   |       |
| <b>Денежные потоки от текущих операций - Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием</b> |             |             |       |
| Поступления  | 907 052     | 41 156      |       |
| Платежи  | 1 085       | 873         |       |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций  | 908 137     | 42 029      |       |
| <b>Денежные потоки от финансовых операций - Преобладающие (участвующие) общества</b>                             |             |             |       |
| Поступления  | -           | -           |       |
| Платежи  | 1 828 567   | 1 566 091   |       |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций   | 1 828 567   | 1 566 091   |       |

**Приложение №16: Перечень связанных обществ**

| № п/п   | Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны              | Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации | Характер отношений, основание, в силу которого лицо признается связанным                          | Дата наступления основания               | Тип, цели операций со связанными сторонами |
|---|--|--|---|--|--|
| <b>Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества</b>                            |  |  |   |  |  |
| 1   | Акционерное общество «РЭРЭНЕРГО»                                     | РФ, г. Москва, ул.Рочдельская, д.11/5, стр.2, этаж/пом. 2/1                  | Участник РЭР (доля владения 75 %)   | 13.02.2019                               | Выплата дивидендов                         |
| 2   | Акционерное общество «Транснефть-Западная Сибирь»                    | РФ, г. Омск, ул. Красный путь, д.111, корп.1                                 | Участник РЭР (доля владения 25 %)   | 11.12.2015                               | Выплата дивидендов                         |
| 3   | Зайкина Лариса Дмитриевна  | РФ, генеральный директор РЭР   | Генеральный директор РЭР  | 04.06.2023                               |  |
|   |  | РФ, член Совета директоров РЭР   | Член Совета директоров РЭР  | 24.05.2022                               |  |
| 4   | Даутов А.А.  | РФ, член Совета директоров РЭР   | Член Совета директоров РЭР  | 24.05.2022                               |  |
| 5   | Емельянов С.М.   | РФ, член Совета директоров РЭР   | Член Совета директоров РЭР  | 24.05.2022                               |  |
| 6   | Медведев В.В.  | РФ, член Совета директоров РЭР   | Член Совета директоров РЭР  | 24.05.2022                               |  |
| 7   | Андранов М.С.  | РФ, член Совета директоров РЭР   | Член Совета директоров РЭР  | 24.05.2022                               |  |
| 8   | Общество с ограниченной ответственностью «НИДАГАРД»                  | РФ, г. Москва, ул.Рочдельская, д.11/5, стр.2, этаж/пом. 2/1                  | Акционер АО «РЭРЭНЕРГО»   | 13.02.2019                               |  |
| 9   | Главатских Мария Эдуардовна  | РФ   | Генеральный директор АО «РЭРЭНЕРГО», ООО «НИДАГАРД», ООО «Стейт Стрит Групп»                      | 28.07.2021;<br>08.07.2021;<br>13.04.2023 |  |
| 10  | Березкин Григорий Викторович   | РФ   | Бенефициар РЭР. Участник ООО «Квантум», ООО «Стейт Стрит Групп», ФРИКОМ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД       | 21.04.2017                               |  |
| 11  | Акционерное общество «Негосударственный Пенсионный Фонд «Транснефть» | РФ, г. Москва, ул. Щипок, д. 5   | Негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников связанной стороны РЭР | 11.12.2015                               |  |
| <b>Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и Общество</b> |  |  |   |  |  |
| 1   | ООО «Кросслэнд»  | г. Москва, ул.Рочдельская 11/5, стр.2  | Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо                                   | 21.04.2017                               |  |
| 2   | Шулта Елена Борисовна  | РФ   | Генеральный директор ООО «Кросслэнд»  | 21.04.2017                               |  |
| 3   | ООО «Квантум»  | г. Москва, ул.Рочдельская 11/5, стр.2  | Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо                                   | 21.04.2017                               |  |
| 4   | Забородько Елена Николаевна  | РФ   | Генеральный директор ООО «Квантум»  | 12.03.2020                               |  |



|    |  |   |   |            |   |
|----|--|---|---|------------|---|
| 5  | АО «СМАРТ ПЛАТФОРМА»                                   | г. Москва, ул. Рочдельская, д. 11/5 этаж цокольный № 0, пом. 1                | Входит в группу лиц РЭР (генеральным директором является Смирнова М.М.)   | 02.03.2020 |   |
| 6  | ООО «ФОРСТОРА»   | г. Москва, ул. Рочдельская, д. 11/5, стр. 2, этаж/пом. 3/5                    | Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо   | 21.11.2017 |   |
| 7  | АО «РЭСЭНЕРГО»   | г. Москва, ул. Магистральная 1-Я, д. 17/1 стр. 1 этаж 2 пом. 17               | Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо   | 02.03.2020 |   |
| 8  | МКАО «Рэсэнэргэ Инвестментс»                           | Калининградская область, г. Калининград, бульвар Солнечный, д. 25, пом. А/55  | Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо   | 12.03.2020 |   |
| 9  | Смирнова Марина Михайловна                             | РФ  | Генеральный директор ООО «ФОРСТОРА», АО «СМАРТ ПЛАТФОРМА», МКАО «РЭСЭНЕРГО ИНВЕСТМЕНТС», АО «РЭСЭНЕРГО»                   | 14.12.2018 |   |
| 10 | МКООО «РЕССАНС ИНВЕСТ»                                 | Калининградская область, г. Калининград, бульвар Солнечный, дом 25, пом. А/58 | Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо   | 16.12.2019 |   |
| 11 | Додонова Елена Михайловна                              | РФ  | Генеральный директор МКООО «РЕССАНС ИНВЕСТ»   | 16.12.2019 |   |
| 12 | ООО «РУСЭНЕРГОСБЫТ»                                    | г. Москва, Комсомольский проспект, д. 42, стр. 3, этаж 4, пом. 7              | Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо   | 21.04.2017 | Оплата по договору субаренды нежилого помещения № 05-06-2019РЭР от 28.06.2019 |
| 13 | Андронов Михаил Сергеевич                              | РФ  | Генеральный директор ООО «РУСЭНЕРГОСБЫТ»  | 04.05.2022 |   |
| 14 | ООО «Стейт Стрит Групп»                                | г. Москва, ул. Магистральная 1-я, д. 17/1 корп. 1 пом. 16                     | Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо   | 21.04.2017 |   |
| 15 | ООО «Сёрф Парк»  | г. Москва, ул. 1-я Магистральная, д. 17/1, стр. 1, помещение 14, этаж 3       | Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо   | 21.04.2017 |   |
| 16 | Корельский Сергей Геннадьевич                          | РФ  | Генеральный директор ООО «Сёрф Парк»  | 08.04.2018 |   |
| 17 | ООО «Досугово-познавательный центр «Серебряный родник» | г. Москва, ул. Рочдельская, д. 11/5, цок.этаж 0, п. 3                         | Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо   | 21.04.2017 |   |
| 18 | Деревягина Ольга Борисовна                             | РФ  | Генеральный директор ООО «Досугово-познавательный центр «Серебряный родник», ООО «АСГАРА», ООО «Боднolzажный клуб «Альфа» | 21.04.2017 |   |
| 19 | ООО «АСГАРА»   | г. Москва, ул. Рочдельская, д. 11/5, стр. 2, эт./пом. 1/9                     | Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо   | 21.04.2017 |   |

|    |                                 |  |   |            |  |
|----|---------------------------------|--|---|------------|--|
| 20 | ООО «ВИТА ПРОЕКТ»               | г. Москва, ул. 1-я Магистральная, д. 17/1, корп. 1, пом. 20                            | Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо | 21.04.2017 |  |
| 21 | Цой Юрий Эдуардович             | РФ   | Генеральный директор ООО «ВИТА ПРОЕКТ»                          | 08.06.2020 |  |
| 22 | ООО «Воднолыжный клуб «Альфа»   | г. Москва, ул. Рочдельская, д. 11/5, стр. 2, эт.2, пом.2                               | Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо | 21.04.2017 |  |
| 23 | ООО «Сталькон»                  | г. Москва, улица 1-я Магистральная, д.17/1, строение 1, помещение 14                   | Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо | 21.04.2017 |  |
| 24 | Алибеков Александр Солтанович   | РФ   | Генеральный директор ООО «Сталькон», ООО «Драйв», ООО «СПЕКТР»  | 21.04.2017 |  |
| 25 | ООО «Вираз»                     | г. Москва, 1-ая Магистральная улица, д. 17/1, стр.1                                    | Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо | 21.04.2017 | Оплата по договору оказания автотранспортных услуг № 14-В/17 от 01.06.2017 |
| 26 | Рыжичкин Дмитрий Олегович       | РФ   | Генеральный директор ООО «Вираз»                                | 21.04.2017 |  |
| 27 | ООО «Драйв»                     | г. Москва, 1-я Магистральная ул., д. 17/1, стр.1                                       | Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо | 21.04.2017 |  |
| 28 | ООО «МЕГИНФОРМ»                 | г. Москва, Трубниковский переулок, д. 13, корпус 1                                     | Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо | 21.04.2017 |  |
| 29 | Акрамова Наталья Васильевна     | РФ   | Генеральный директор ООО «МЕГИНФОРМ»                            | 21.04.2017 |  |
| 30 | ООО «СПЕКТР»                    | г. Москва, ул. 1-я Магистральная, д. 17/1, строение 1                                  | Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо | 21.04.2017 |  |
| 31 | ООО «РУСЭНЕРГОСБЫТ СИБИРЬ»      | г. Красноярск, ул. Бограда, д. 118   | Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо | 21.04.2017 |  |
| 32 | Антипенко Василий Леонидович    | РФ   | Генеральный директор ООО «РУСЭНЕРГОСБЫТ СИБИРЬ»                 | 21.04.2017 |  |
| 33 | ООО ФРИКОМ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД  | Трайдент Чемберс, пя 146, Род Таун, Тортола, Британские Виргинские Острова             | Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо | 12.12.2019 |  |
| 34 | Марианти Танги                  | Кипр   | Директор ООО ФРИКОМ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД                         | 12.12.2019 |  |
| 35 | ООО НЬЮМАЙНД ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД   | Иоанни Стилиану, 6 2й этаж, квартира/офис 202 2003, Никосия, Кипр                      | Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо | 20.01.2020 |  |
| 36 | Мария Ставриду                  | Кипр   | Директор ООО НЬЮМАЙНД ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД                          | 20.01.2020 |  |
| 37 | ООО МАНГО КЛАУД СИСТЕМС ЛИМИТЕД | 1066, Кипр, Никосия, ул. Темистокли Дерви, д.48 Центенниал Билдинг, 3-й этаж, офис 303 | Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо | 02.06.2020 |  |

|    |                                   |   |   |            |  |
|----|-----------------------------------|---|---|------------|--|
| 38 | Кристина Тилиру                   | Кипр  | Директор<br>ООО НЬЮМАЙНД ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД,<br>ООО МАНГО КЛАУД СИСТЕМС ЛИМИТЕД | 02.06.2020 |  |
| 39 | ООО «МАНГО ТЕЛЕКОМ»               | г. Москва,<br>ул. Профсоюзная, д. 57, ком. 84   | Контролирует и оказывает существенное<br>влияние одно и то же лицо            | 02.06.2020 |  |
| 40 | Бызов Дмитрий Владимирович        | РФ  | Генеральный директор<br>ООО «МАНГО ТЕЛЕКОМ»                                   | 02.06.2020 |  |
| 41 | ООО «М-ДЕВЕЛОПЕР»                 | г. Москва,<br>ул. Профсоюзная, д. 57, этаж 5, пом. II,<br>ком. 31                         | Контролирует и оказывает существенное<br>влияние одно и то же лицо            | 02.06.2020 |  |
| 42 | Васильчук Елена Владимировна      | РФ  | Генеральный директор<br>ООО «М-ДЕВЕЛОПЕР»                                     | 09.02.2021 |  |
| 43 | ОАО «Завод по ремонту автокранов» | г. Москва, ул. Магистральная 1-я, дом<br>17/1   | Контролирует и оказывает существенное<br>влияние одно и то же лицо            | 20.09.2020 |  |
| 44 | Либлинг Михаил Яковлевич          | РФ  | Генеральный директор ОАО «Завод по<br>ремонту автокранов»                     | 20.09.2020 |  |
| 45 | ООО «КОЛТАЧ СОЛЮШНС»              | г. Москва, ул. Нобеля<br>(инновационного центра Сколково<br>тер), д. 7, эт/пом/раб 2/51/6 | Контролирует и оказывает существенное<br>влияние одно и то же лицо            | 23.09.2020 |  |
| 46 | Авдеев Алексей Павлович           | РФ  | Генеральный директор<br>ООО «КОЛТАЧ СОЛЮШНС»                                  | 23.09.2020 |  |
| 47 | ООО «ТЕЛЕМИР»                     | г. Москва, ул. Профсоюзная,<br>д. 57, помещ. 1/П  | Контролирует и оказывает существенное<br>влияние одно и то же лицо            | 23.09.2020 |  |
| 48 | Амурцев Алексей Александрович     | РФ  | Генеральный директор<br>ООО «ТЕЛЕМИР»   | 23.09.2020 |  |