



Общество с ограниченной ответственностью

«Лучшее решение»

344019, г.Ростов-на-Дону, ул.Советская, д.44, литер А, ком. № 22А (304А)
ИНН 6167197027 КПП 616701001, ОГРН 1196196049301, ОРНЗ 11906111430

экономим время и деньги

Аудиторское заключение независимого аудитора

Единственному участнику
общества с ограниченной ответственностью «РостсельмашЭнергосбыт»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «РостсельмашЭнергосбыт» (ОГРН 1066166001736), 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 и 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 отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «РостсельмашЭнергосбыт» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу 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 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.

Ответственность руководства и единственного участника аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской 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 отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Единственный участник несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении 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 аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской 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 основанием 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;

б) 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 аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица 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 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с единственным участником аудируемого лица, доводя до его 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.

Цацукова Анна Александровна,
Директор аудиторской организации,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006056712)



ООО «Лучшее решение»
344019, г.Ростов-на-Дону,
ул.Советская, д.44, литер А,
ком. № 22А (304А),
ОРНЗ 11906111430

«27» марта 2024 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
			31	12	2023
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Ростсельмашэнергообит"	по ОКПО	79245650		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	6166056647		
Вид экономической деятельности	торговля электроэнергией	по ОКВЭД 2	35,14		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	344029, Ростовская обл, г.о. город Ростов-на-Дону, г Ростов-на-Дону, ул Менжинского, д. 2с, помещ. 18				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "Лучшее решение"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	6167197027
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	54
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	5 249	6 050	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	5 249	6 050	54
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	177 169	179 136	180 568
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1231	21 316	45 000	36 470
	Расчеты с покупателями и заказчиками	1232	155 576	134 062	123 941
	Расчеты по налогам и сборам	1233	69	70	152
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1234	207	4	6
			-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	50 000	50 000	50 000
	в том числе:				
	на депозитном счете	1241	50 000	50 000	50 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	84 127	36 841	104
	в том числе:				
	на расчетном счете	1251	84 127	36 841	104
	Прочие оборотные активы	1260	2	14	13
	в том числе:				

	расходы будущих периодов списание стоимости 1 год или менее		2	14	13
	Итого по разделу II	1200	311 298	265 991	210 685
	БАЛАНС	1600	316 547	272 041	210 739

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	224	224	224
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	305 791	250 447	200 568
	Итого по разделу III	1300	306 015	250 871	200 792
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	314	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	314	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	10 218	21 370	9 948
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	4 046	18 381	128
	расчеты с покупателями и заказчиками	1522	2 514	2 477	8 626
	расчеты по налогам и сборам	1523	3 238	46	1 052
	расчеты по соц страхованию и обеспечению	1524	320	318	52
	расчеты по оплате труда	1525	91	132	90
	расчеты с подотчетными лицами	1526	4	4	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1527	4	13	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	10 218	21 370	9 948
	БАЛАНС	1700	316 547	272 041	210 739

Руководитель

(подпись)

Смотров Николай
Александрович

(расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью
"Ростсельмашэнергообьт"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной
ответственностью /

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2023
79245650		
6166055647		
35,14		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	1 215 121	1 162 229
	Себестоимость продаж	2120	(1 096 872)	(1 096 367)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	118 249	65 862
	Коммерческие расходы	2210	(54 058)	(7 405)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	64 191	58 457
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	5 016	3 911
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	89	1
	Прочие расходы	2350	(114)	(20)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	69 182	62 349
	Налог на прибыль	2410	(13 838)	(12 470)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(13 523)	(12 470)
	отложенный налог на прибыль	2412	(314)	-
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	55 344	49 879

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	55 344	49 879
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Смотров Николай
Александрович

(расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды	
0710004	
31	12 2023
79245650	
6166055647	
35,14	
12300	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью
"Ростсельмашэнергобыт"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической

по

деятельности торговля электроэнергией

35,14

Организационно-правовая форма / форма собственности

ОКВЭД 2

Общество с ограниченной

ответственностью /

12300

по ОКПФ / ОКФС

16

Единица измерения: в тыс. рублей

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
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	224	-	-	-	200 568	200 792
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	49 879	49 879
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	49 879	49 879
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	224	-	-	-	250 447	250 671
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	55 344	55 344
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	55 344	55 344
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	X	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	224	-	-	-	305 791	306 015

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	
Капитал - всего					
До корректировок	3400	200 792	49 879	-	250 671
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	200 792	49 879	-	250 671
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	200 568	49 879	-	250 447
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	200 568	49 879	-	250 447
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	306 015	250 671	200 792



Смотров Николай
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель

19 марта 2024 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Общество с ограниченной ответственностью
"Ростсельмашэнергобыт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности
торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной
ответственностью /

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2023
79245650		
6166055647		
35,14		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 211 534	1 169 560
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 197 283	1 148 423
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	14 251	21 137
Платежи - всего	4120	(1 169 264)	(1 136 734)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 136 992)	(1 089 983)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 779)	(2 654)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(12 820)	(13 145)
другие налоги и взносы	4125	(15 352)	-
прочие платежи	4129	(321)	(30 952)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	42 270	32 826
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
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	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
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	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	405 016	453 911
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	405 016	453 911
Платежи - всего	4320	(400 000)	(450 000)
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	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	(400 000)	(450 000)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	5 016	3 911
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	47 286	36 737
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	36 841	104
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	84 127	36 841
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Смотров Николай
Александрович

(расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	
	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-
в том числе:	5121	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	
	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-
в том числе:	5131	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2022 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2023 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022 г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023 г.	-	-	-	-	
	5190	за 2022 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2023 г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022 г.	-	-	-	-	



Смотров Николай
Александрович
(подпись) (васифровка подписи)

Руководитель

19 марта 2024 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе: АИИС КУЭ	5240	за 2023 г.	-	-	-	-	
	5250	за 2022 г.	54	5 995	(6 050)	-	
	5241	за 2023 г.	-	-	-	-	
	5251	за 2022 г.	54	5 995	(6 050)	-	

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	
	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5270	-
	5271	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Смотров Николай
Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

Руководитель

19 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	
			первоначальная стоимость	накопленная корректура		первоначальная стоимость	накопленная корректура		
Долгосрочные - всего	5301	за 2023 г.	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	накопленная корректура
	5311	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5302	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023 г.	50 000	-	-	-	-	50 000	-
	5315	за 2022 г.	50 000	-	-	-	-	50 000	-
в том числе:									
	5306	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023 г.	50 000	-	-	-	-	50 000	-
	5310	за 2022 г.	50 000	-	-	-	-	50 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Смотров Николай
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

19 марта 2024 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель
 Смотров Николай
 Александрович
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023 г.	-	-	-	-	-	X	-	-
	5575	за 2022 г.	-	-	-	-	-	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	21 370	15 632	(26 784)	-	-	-	-	10 218
	5580	за 2022 г.	9 848	18 585	(7 163)	-	-	-	-	21 370
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	18 381	3 956	(18 201)	-	-	-	-	4 045
	5581	за 2022 г.	128	18 252	-	-	-	-	-	18 381
авансы полученные	5562	за 2023 г.	2 477	176	(139)	-	-	-	-	2 514
	5582	за 2022 г.	8 626	26	(6 175)	-	-	-	-	2 477
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	364	11 496	(8 301)	-	-	-	-	3 558
	5583	за 2022 г.	1 104	248	(988)	-	-	-	-	364
кредиты	5564	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023 г.	149	4	(54)	-	-	-	-	99
	5586	за 2022 г.	90	59	-	-	-	-	-	149
	5567	за 2023 г.	-	-	-	-	-	X	-	-
	5587	за 2022 г.	-	-	-	-	-	X	-	-
Итого	5550	за 2023 г.	21 370	15 632	(26 784)	-	X	-	-	10 218
	5570	за 2022 г.	9 848	18 585	(7 163)	-	X	-	-	21 370

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-



Смотров Николай
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель

19 марта 2024 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	589	-
Расходы на оплату труда	5620	4 296	3 099
Отчисления на социальные нужды	5630	1 272	933
Амортизация	5640	801	-
Прочие затраты	5650	47 100	3 373
Итого по элементам	5660	54 058	7 405
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	54 058	7 405



Смотров Николай
Александрович

(подпись) (расшифровка подписи)

Руководитель

19 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Смотров Николай
Александрович

(подпись) (расшифровка подписи)

Руководитель

19 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Смотров Николай
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель

19 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023 г.		за 2022 г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2023 г.	5910	-	-	-	-
за 2022 г.	5920	-	-	-	-
за 2023 г.	5911	-	-	-	-
за 2022 г.	5921	-	-	-	-



Смотров Николай
Александрович

Руководитель

19 марта 2024 г.

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах
Часть 2 (текстовая часть)
Общества с ограниченной ответственностью «Ростсельмашэнергобыт»
за 2023 год**

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения об организации	3
2. Учетная политика и её изменения	4
2.1. Основа составления	4
2.2. Признание дохода	4
2.3. Порядок признания расходов	5
2.4. Порядок определения оценочных резервов	5
2.5. Порядок определения резервов сомнительных долгов	6
2.6. Резервы под обесценение материальных ценностей	6
2.7. Порядок учета государственной помощи	7
2.8. Перечень сегментов	7
2.9. Применение ПБУ 18/02	7
2.10. Связанные стороны	7
2.11. Исправление ошибок в бухгалтерском учете	7
2.12. Применение ФСБУ 6/2020	7
2.13. Состав бухгалтерской отчетности	7
3. Раскрытие существенных показателей отчетности	9
3.1.1. Нематериальные активы (стр. 1110 Бухгалтерского баланса)	9
3.1.2. Основные средства (стр. 1150, 1151 Бухгалтерского баланса)	9
3.1.3. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства (стр. 1180 и стр. 1420 Бухгалтерского баланса)	10
3.1.4. Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)	10
3.1.5. Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям (строка 1220 Бухгалтерского баланса)	10
3.1.6. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)	11
3.1.7. Финансовые вложения (строка 1240 Бухгалтерского баланса)	11
3.1.8. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса)	11
3.1.9. Прочие оборотные активы (строка 1260 Бухгалтерского баланса)	12
3.1.10. Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)	12
3.1.11. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли	12
3.1.12. Долгосрочные и краткосрочные заемные средства (стр. 1410 и стр. 1510 Бухгалтерского баланса)	12
3.1.13. Прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства (стр. 1450 и стр. 1550 Бухгалтерского баланса)	13
3.1.14. Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)	13
3.1.15. Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)	13
3.1.16. Расшифровка выручки Общества (стр. 2110 ОФР)	13
3.1.17. Расшифровка себестоимости продаж (стр. 2120 ОФР)	13
3.1.18. Расшифровка коммерческих расходов (стр. 2210 ОФР)	14
3.1.19. Расшифровка процентов к получению (стр. 2320 ОФР)	14
3.1.20. Расшифровка прочих доходов (стр. 2340 ОФР)	14
3.1.21. Расшифровка прочих расходов (стр. 2350 ОФР)	15
3.2. Информация о связанных сторонах	15
3.3. Изменение оценочных значений	15
3.4. Изменение оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов	16
3.5. Информация по отчетным сегментам	16
3.6. Информация о прекращаемой деятельности	16
3.7. Информация об исправленных существенных ошибках	16
3.8. Чрезвычайные факты	16
3.9. Допущение непрерывности деятельности	16
3.10. События после отчетной даты	16
3.11. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации	17

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2023 год.

1. Общие сведения об организации

1.1 Общество с ограниченной ответственностью «Ростсельмашэнергообит» (далее по тексту Организация) учреждено в 2006 году.

Его учредителями на дату составления пояснений являются: ООО «Ростсельмашэнерго»-100%.

1.2. Уставный капитал Организации составляет 224 136 (двести двадцать четыре тысячи сто тридцать шесть) рублей, оплачен полностью.

распределение долей:

ООО «Ростсельмашэнерго»-100%

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 344029 Россия, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Менжинского, Д 2 С, помещение 18.

Фактический адрес Организации: он же.

1.4. У Организации нет обособленных подразделений, филиалов.

1.5. Данные о государственной регистрации Организации:

ОГРН 106616001736

1.6. Свидетельство о регистрации 14.02.2006г., 61 005086122

Свидетельство о постановке на налоговый учет серия 61 № 003305870

ИНН 6166055647 КПП 616601001

Зарегистрировано в Межрайонной ИФНС России по Первомайскому району по Ростовской области.

1.7. Основной вид деятельности Организации в 2023 году: Торговля электроэнергией (35.14)

1.8. Его доля в выручке Организации за 2023 год - 100 %.

1.9. Среднесписочная численность работников по состоянию на 31.12.2023 года составила 2 человека.

1.10. Дочерние и зависимые организации отсутствуют.

1.11. Органы управления: высшим органом управления является решение единственного участника, единоличный исполнительный орган - генеральный директор, который непосредственно выполняет руководство текущей деятельностью организации.

Генеральный директор - Смотров Николай Александрович;
Главный бухгалтер - Зябкина Марина Евгеньевна.

1.12. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся главным бухгалтером Зябкиной Мариной Евгеньевной

2. Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в Организации осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Положениями по бухгалтерскому учету, в том числе Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 г № 43н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об утверждении Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2023 год» № 11 от 29 декабря 2022 г.

Учетная политика на 2023 год утверждена приказом генерального директора № 11 от 29 декабря 2022 года.

Изменения в учетной политике на следующий отчетный год отсутствуют.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации, в отчетном году отсутствовали.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 10 % от общей суммы соответствующих статей бухгалтерской отчетности.

2.2. Признание дохода

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходы в виде выручки признаются, если одновременно можно определить сумму выручки, право на нее возникло по договору, расходы на получение выручки определены, собственность на продукцию или товар перешло от компании к покупателю, есть уверенность, что произойдет увеличение экономических выгод Основание: п. 12 ПБУ 9/99

Основание: пункт 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации», пункт 18 ПБУ 10/99 Расходы организации»

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы: Выручка по деятельности с основной системой налогообложения, отражаемая по счету 90.01
Основание: пункт 4 ПБУ 9/99 «Доходы организации»

2.3. Порядок признания расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 9 ПБУ 10/99): списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

Порядок списания расходов будущих периодов: расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.4. Порядок определения оценочных резервов

Организацией создается резерв по предполагаемым расходам на оплату отпусков исходя из количества неиспользованных дней оплачиваемого отпуска на 1 января отчетного года и положенного предоставлению в отчетном году в разрезе подразделений Общества.

Сумма ежемесячных отчислений в резерв рассчитывается до 15 числа месяца следующего за отчетным и равна произведению фактических расходов на оплату труда за отчетный месяц и обязательных страховых взносов, начисленных на эти выплаты, на ежемесячный процент отчислений в резерв.

Сумма ежемесячных отчислений в резерв по подразделению «Дирекция» отражается по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» в полном объеме, по подразделению «Рабочие и специалисты» - по дебету счетов 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы», 44 «Расходы на продажу» согласно проценту распределения, рассчитанного в смете на основании данных за предыдущий год.

Расходы на оплату труда состоят из видов начислений, которые учитываются при расчете отпускных в соответствии с действующим законодательством.

Ежемесячный процент рассчитывается ежегодно как отношение предполагаемой суммы расходов на оплату отпусков, включая обязательные страховые взносы к предполагаемым расходам на оплату труда, включая обязательные страховые взносы.

Предполагаемая сумма расходов на оплату отпусков равна произведению среднего заработка на количество неиспользованных дней оплачиваемого отпуска на 1 января отчетного года и положенного предоставлению в отчетном году и на величину ставки страховых взносов (в том числе взносы на страхование от несчастных случаев на производстве), установленную действующими нормативными документами.

$$СЗ = \text{ФОТ} : (\text{СЧ} \times 352,8 \text{ дн.})$$

где СЗ - среднедневной заработок сотрудников подразделения;

ФОТ - фонд оплаты труда сотрудников подразделения за 12 месяцев, предшествующих отчетному периоду (только выплаты, которые учитываются при расчете среднего заработка для отпускных);

СЧ - среднесписочная численность сотрудников за 12 месяцев;

352,8 дн. - производство 29,3 дня (среднемесячное число календарных дней) на 12 месяцев.

Предполагаемые расходы на оплату труда, включая обязательные страховые взносы, представляют собой фактические расходы на оплату труда (только выплаты, которые учитываются при расчете среднего заработка для отпускных), понесенные организацией в предыдущем году увеличенные на % (исходя из планируемого увеличения объема выпуска продукции по сравнению с предыдущим годом).

Инвентаризация резерва предстоящих расходов на оплату отпуска производится один раз в год. Остаток резерва на следующий календарный год не переносится.

Расчетные показатели отражаются в смете для определения резерва предстоящих расходов на оплату отпусков, справке-расчете суммы отчислений в резерв на оплату отпусков.

2.5. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Размер отчислений в резерв рассчитывается ежемесячно в процентах от суммы долга в зависимости от длительности просрочки, аналогично порядку, установленного для налогового учета п.4 ст.266 НК РФ.

Основание: пункт 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Исходя из принципа рациональности и в соответствии с ПБУ 21/2008, считаем целесообразным проводить только корректировку сформированного резерва.

Данный вариант работы с резервом позволит не завышать величину прочих доходов и расходов (не будет дополнительных оборотов по дебету и кредиту счета 91).

2.6. Резервы под обесценение материальных ценностей

Учет запасов производится в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н (с изменениями и дополнениями).

ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется перспективно.

Оценка запасов Организации проводится на каждую отчетную дату.

Оценке подлежат запасы:

- 1) запасы общей стоимостью равной или более 100 000 рублей без НДС;
- 2) запасы без движения более 180 дней с даты, следующей за датой последнего документа о движении оцениваемого запаса.

Оценка запасов, представляющих собой незавершенное производство, не проводится.

Для отражения результатов оценки запасов используется группа 14 счетов «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей».

При расчете резерва на отчетную дату возможны следующие случаи.

А. Ранее был создан резерв, остаток изменился или остался прежним, материал еще больше обесценился - сторнируем начисление резерва на предыдущую отчетную дату, начисляем новый резерв на отчетную дату. Подходит для случая, когда остаток изменился, а чистая стоимость осталась прежней.

Б. Ранее был резерв, остаток изменился или остался прежним, материал стал дороже учетной цены - сторнируется начисление резерва на предыдущую отчетную дату (нет необходимости начислять резерв под обесценение, поскольку чистая стоимость выше учетной).

В. Ранее был резерв, остаток нулевой (материал выбыл) – сторнируется начисление резерва на предыдущую отчетную дату.

Г. Ранее резерва не было (в выборке появился новый материал) – начисляется резерв, в случае наличия признаков обесценения.

2.7. Порядок учета государственной помощи

Метод учета поступления бюджетных средств: по мере возникновения обязательств в виде целевого финансирования.

2.8. Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

2.9. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02.

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается развернуто.

2.10. Связанные стороны

Перечень связанных сторон в 2023 году:

Полное наименование юридического лица	Место нахождения юридического лица и (или) адрес регистрации физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Характер отношений
ООО «Ростсельмашэнерго»	344023, г. Ростов-на-Дону, ул.Менжинского д. 2С.	Состав участников	Аренда нежилых помещений, покупка и продажа продукции и товаров, оказание услуг

2.11. Исправление ошибок в бухгалтерском учете

Критерии определения существенности ошибок: ошибка признается существенной и подлежит исправлению, если в результате исправления такой ошибки финансовый результат отчетного года становится положительным вместо отрицательного, и наоборот.

Метод исправления ошибок: в соответствии с ПБУ 22/2010.

2.12. Применение ФСБУ 6/2020

Переход на ФСБУ 6/2020 не осуществлялся по причине отсутствия основных фондов для перехода.

2.13. Состав бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский баланс:

Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы: включается в показатель "Нематериальные активы" и отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель «Нематериальные активы».

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений: величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки «Основные средства».

Отражение в бухгалтерском балансе запасов и активов, используемых для создания внеоборотных активов: в разделе I "Внеоборотные активы" баланса по строке «Основные средства».

Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов: в соответствии с п. 20 ПБУ 4/99 расходы будущих периодов отражаются в составе оборотных активов - в группе статей "Прочие оборотные активы".

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99) - развернуто.

Доходы отражены отдельно по каждому виду деятельности.

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

Отчет о движении денежных средств сдается вместе с бухгалтерской отчетностью не позднее 3 месяцев после окончания отчетного периода, форма «Отчета о движении денежных средств» утверждена Приказом Минфина от 02.07.2010 №66н.

Для формирования «Отчета о движении денежных средств» используются следующие подходы.

Организация отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе, на расчетных счетах;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств, к таким вложениям Организация, в частности, относит краткосрочные банковские депозиты.

В отчете о движении денежных средств отражаются (п. 6 ПБУ 23/2011):

- денежные потоки организации (выбытия и поступления организации денежных средств и денежных эквивалентов);
- остатки на начало отчетного периода;
- остатки на конец отчетного периода.

Денежными потоками не являются (п. 6 ПБУ 23/2011):

- инвестирование в денежные эквиваленты;
- погашение денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов);
- валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от операции);

- обмен одних денежных эквивалентов на другие (за исключением потерь или выгод от операции);
- иные аналогичные платежи организации и поступления в организацию, изменяющие состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму, в том числе получение наличных со счета в банке, перечисление денежных средств с одного счета организации на другой счет этой же организации.

Данные в отчете заполняются в рублях. Средства в иностранной валюте пересчитывают в рубли по курсу ЦБ РФ:

- на дату поступления или выбытия;
- остатки по счетам на конец месяца.

Состав отчета о движении денежных средств:

«Отчет о движении денежных средств» состоит из 3 разделов:

- денежные потоки от текущих операций;
- денежные потоки от инвестиционных операций;
- денежные потоки от финансовых операций.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1.1. Нематериальные активы (стр. 1110 Бухгалтерского баланса)

Нематериальные активы в Обществе в период 2022–2023 отсутствуют. В 2021 году в составе НМА Организацией учитывалась стоимость АИИС КУЭ, которая впоследствии была включена в стоимость основного средства - АИИС КУЭ.

3.1.2. Основные средства (стр. 1150, 1151 Бухгалтерского баланса)

Организация закупает основные средства для собственных нужд, данные вложения числятся на счете 01.01 «Основные средства в организации» (строка 1151 Бухгалтерского баланса).

Наименование	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства - всего	2023г.	6050		-		(801)		6050	(801)
	2022г.	-		6050				6050	
В т.ч.									
Машины и оборудование	2023г.	6050				(801)		6050	(801)

(кроме офисного)	2022г.			6050				6050
---------------------	--------	--	--	------	--	--	--	------

В 2023 году Организация не арендовала, не получала в лизинг имущество; по состоянию на начало и конец отчетного периода арендованное, находящееся в лизинге имущество отсутствует.

Бухгалтерский учет капитальный вложений ведется на основании ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с применением группы счетов 08 «Вложения во внеоборотные активы».

3.1.3. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства (стр. 1180 и стр. 1420 Бухгалтерского баланса)

Учет отложенных налоговых активов и обязательств Организация ведет балансовым методом в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» и рекомендациями Бухгалтерского методологического центра (БМЦ).

Отложенные налоговые активы

Виды активов и обязательств	тыс. руб.	
	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Отложенные налоговые активы	-	-
в том числе:	-	-
величина отпускных и страховых взносов за 2023, начисленная в текущем налоговом периоде	-	-

Отложенные налоговые обязательства

Виды активов и обязательств	тыс. руб.	
	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Отложенные налоговые обязательства	-	314
в том числе:	-	-
косвенные расходы в стоимости готовой продукции и незавершенного производства	-	-

3.1.4. Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

В Обществе отсутствуют запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась. В связи с отсутствием признаков обесценения запасов, Организация не создавала резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов. Организацией не выдавались обеспечения в виде залога материально-производственных запасов. МПЗ отсутствуют.

3.1.5. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220 Бухгалтерского баланса)

Остаток сумм «входного» НДС, предъявленного контрагентами Обществу к оплате при приобретении Организацией товаров (работ, услуг), который на конец отчетного периода

не принят к вычету и не включен в стоимость приобретенных активов или в состав расходов на начало и конец отчетного периода отсутствует.

Показатель	тыс. руб.	
	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям	-	-

3.1.6. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Показатель	тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2023	Примечание
Расчеты с покупателями и заказчиками	134 062	155 576	
Авансы выданные	45 000	21 316	
Расчеты по налогам и сборам	0	0	
Расчеты с разными дебиторам и кредиторами - всего	74	277	
ИТОГО:	179 136	177 169	

3.1.7. Финансовые вложения (строка 1240 Бухгалтерского баланса)

Показатель	тыс. руб.	
	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Финансовые вложения – всего	50 000	50 000
в том числе:		
Размещение банковского депозита	50 000	50 000

3.1.8. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

В состав денежных средств и денежных эквивалентов включаются денежные средства на расчетных счетах, открытых в кредитных организациях, денежные средства в кассе, депозиты до востребования, краткосрочные банковские депозиты, сроки погашения обязательств по которым не превышают один месяц.

Показатель	тыс. руб.	
	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Денежные средства и денежные эквиваленты – всего, в т.ч.	36 841	84 127
Денежные средства в кассе	-	-
Денежные средства на расчетных счетах	36 841	84 127

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011):

Показатель	тыс. руб.		
	На 31.12.2021	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетном счете	104	36 841	84 127

Существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений (пп. "а" п. 25 ПБУ 23/2011), отсутствуют.

Сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности (пп. "б" п. 25 ПБУ 23/2011) отсутствует.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации (пп. "г" п. 25 ПБУ 23/2011) отсутствуют.

3.1.9. Прочие оборотные активы (строка 1260 Бухгалтерского баланса)

Показатель	тыс. руб.	
	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Прочие оборотные активы – всего, в т.ч.	14	2
денежные документы (билеты на проезд)	-	-
расходы будущих периодов	14	2
недостачи и потери от порчи ценностей	-	-

3.1.10. Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал отражен в сумме 224 136 руб. и оплачен полностью.

В 2023 году резервный капитал не создавался.

3.1.11. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

В 2023 году решение о выплате дивидендов за 2022 год не принималось, дивиденды не выплачивались.

Данные о фондах специального назначения в 2023 году за предшествующий период отсутствуют.

Сведения о начисленных учредителям или акционерам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения за 2023 год произошедших после 31.12.2023 года отсутствуют.

3.1.12. Долгосрочные и краткосрочные заемные средства (стр. 1410 и стр. 1510 Бухгалтерского баланса)

Долгосрочные и краткосрочные заемные средства у Организации в 2021-2023 г.г. отсутствуют.

В бухгалтерской отчетности нет задолженности в сумме фактически денежных средств, полученных по договору займа (кредитному договору) и не погашенных на 31.12.2023 года.

3.1.13. Прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства (стр.1450 и стр. 1550 Бухгалтерского баланса)

На начало и конец отчетного периода, долгосрочные и краткосрочные прочие обязательства отсутствуют.

3.1.14. Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Показатель	тыс. руб.		Примечание
	На 31.12.2022	На 31.12.2023	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	18 381	4 046	
Расчеты по авансам полученным	2 477	2 514	
Расчеты по налогам и сборам	46	3 238	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	317	320	
Расчеты с персоналом по оплате труда и прочим операциям	132	91	
Расчеты с разными дебиторам и кредиторами	17	9	
ИТОГО:	21 370	10 218	

3.1.15. Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)

Организация создает резерв на оплату отпусков. Резервирования отпуска в 2023 году не осуществлялось по причине отсутствия не отгулянных отпусков сотрудниками Организации.

Условные активы и условные обязательства у Организации отсутствуют.

3.1.16. Расшифровка выручки Общества (стр. 2110 ОФР)

№ п/п	Наименование показателя	2023 год		2022 год	
		Сумма, тыс.руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс.руб.	Удельный вес, %
	Выручка, всего:	1 215 121		1 162 229	
I.	Основной вид деятельности, в т.ч.:	1 215 121		1 162 229	
I.1.	Выручка от продажи электроэнергии	1 215 121	100	1 162 229	100

3.1.17. Расшифровка себестоимости продаж (стр. 2120 ОФР)

Наименование показателя	2023 год		2022 год	
	Сумма, тыс.руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс.руб.	Удельный вес, %
Стоимость покупки электроэнергии	1 096 872	100	1 096 367	100
ИТОГО	1 096 872	100	1 096 367	100

тыс. руб.

3.1.18. Расшифровка коммерческих расходов (стр. 2210 ОФР)

№ п/п	Наименование показателя	тыс. руб.			
		2023 год		2022 год	
		Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %
1.	Заработная плата	4 296,0	8	3 099,0	42
2.	Отчисления в ФСС, ПФ, ФОМС, прочие отчисления с заработной платы	1272,0	2	933,0	12
3.	Вознаграждение комиссионеров	161,0	0,3	-	-
4.	Аренда нежилого помещения	489,0	0,7	489,0	7
5.	Информационное обслуживание	830,0	2	815,0	11
6.	Участие в отраслевой системе	2 310,0	4	1 938,0	26
7.	Амортизация	801,0	2	-	-
8.	Услуги по передаче мощности ОРЭМ	37 213,0	69	-	-
9.	Прочие расходы	6 686,0	12	131,0	2
	ИТОГО	54 058,0	100	7 405,0	100

3.1.19. Расшифровка процентов к получению (стр. 2320 ОФР)

№ п/п	Наименование показателя	тыс. руб.			
		2023 год		2022 год	
		Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %
1.	Проценты к получению	5 016	100	3 911	100
	ИТОГО	5 016	100	3 911	100

3.1.20. Расшифровка прочих доходов (стр. 2340 ОФР)

№ п/п	Наименование показателя	тыс. руб.			
		2023 год		2022 год	
		Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %
1.	Прочие доходы от списания кредиторской задолженности	45	51	1	100
2.	Пени и штрафы	41	46	-	-
3.	Прочие доходы	3	3	-	-
	ИТОГО	89	100	1	100

3.1.21. Расшифровка прочих расходов (стр. 2350 ОФР)

№ п/п	Наименование показателя	2023 год		2022 год	
		Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %
1.	Расходы на банковское обслуживание	74	64	20	100
2.	Списание дебиторской задолженности с не истекшим сроком исковой давности	24	21	-	-
3.	Госпошлина и прочие расходы	4	4	-	-
4.	Услуги нотариуса	12	11	-	-
	ИТОГО:	114	100	20	100

3.2. Информация о связанных сторонах

Виды и объем операций со связанными сторонами в 2023 году (руб.):

Расчеты по договорам аренды, поставок, оказания услуг	Баланс на 01.01.2023	Начислено/ Оплачено	Начислено/ Оплачено	Баланс на 31.12.2023
ООО «Ростсельмашэнерго»	Д-т, К-т 60	1 837 063,2	1 837 063,2	Д-т, К-т 60
	126254,40			126 254,4
	Д-т 62	87 368 110,24	95 650 608	Д-т 62
	53 258 303,70			44 975 805,93

По состоянию на 31.12.2023 года задолженность Общества перед аффилированными лицами отсутствует.

Среднесписочная численность административно-управленческого персонала на 31.12.2023 года составила 1 человек.

Вознаграждение административно управленческому персоналу за 2023 год составило 2100 тыс.руб.

В отчетном периоде Организацией не проводились операции с бенефициарными владельцами.

3.3. Изменение оценочных значений

В 2023 году изменения оценочных значений в Организации не происходило.

В 2023 году не формировался резерв по сомнительным долгам в связи с отсутствием у Организации сомнительной задолженности.

Резерв под снижение стоимости запасов в 2023 году в организации не создавался, так как попавшие в выборку на каждую отчетную дату запасы не имели признаков обесценивания.

3.4. Изменение оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов

Расшифровка оценочных обязательств представлена в таблице 7 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Раскрытие информации об условных обязательствах и условных активах в бухгалтерском учете и отчетности организаций: условные обязательства и условные активы в бухгалтерском учете и отчетности организаций за 2023 год отсутствуют.

3.5. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

3.6. Информация о прекращаемой деятельности

Раскрытие в отчетности информацию о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99).

Организацией не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Информация о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99): прекращаемые операции отсутствовали.

3.7. Информация об исправленных существенных ошибках

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде, отсутствуют.

3.8. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2023 году отсутствовали.

3.9. Допущение непрерывности деятельности

Организация не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Руководство уверено, что отсутствует существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности Организации, связанная с геополитическими событиями февраля 2023 года, введением санкций в отношении РФ и непрогнозируемого изменения курсов иностранных валют после отчетной даты.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

3.10. События после отчетной даты

После отчетного периода не произошло никаких существенных событий после отчетной

даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

3.11. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

По состоянию на 31.12.2023 года краткосрочные обязательства Общества составили 10 218 тыс. руб. (в том числе заемные средства 0,0 руб.), долгосрочные обязательства в виде заемных средств составили 0 руб., оборотные активы составили 311 298 тыс.руб.

Организация постоянно проводит политику по увеличению доходов и величины чистых активов:

- успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность;
- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- в отчетном периоде общество приобретало основные средства для повышения технической мощности компании;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

Основными кредиторами по краткосрочной кредиторской задолженности являются предприятия, которыми имеется опыт долгосрочного партнерства, что свидетельствует об отсутствии риска неконтролируемого предъявления претензионных требований.

Совокупность перечисленных выше фактов указывает на низкий уровень финансовых рисков – рыночных, кредитных, рисков ликвидности.

19 марта 2024 года

Генеральный директор

Смотров Н.А.

Главный бухгалтер

Зябкина М.Е.

М.П.

