ООО «РНК Аудит»
Свидетельство о членстве СРО ААС
№8005 от 11.11.2016
ОРНЗ 11606055827

150001, г. Ярославль
ул. Наумова, 67/2, оф.310
тел./факс (4852) 66-03-07
zagnoiko@rosnalogconsulting.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

2024г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционеру Акционерного общества «Россети Центр Закупок»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Россети Центр Закупок» (ОГРН 1027700035285), состоящей из:

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

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Россети Центр Закупок» 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 описана 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 Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, 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.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для аудита годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Россети Центр Закупок» за 2023 год.

Признание выручки

Выручка от реализации услуг Акционерного общества «Россети Центр Закупок» состоит из большого количества операций.

По нашему мнению, данный вопрос являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенной величиной выручки за 2023 год. Аудит выручки требует значительных затрат времени аудиторской группы и является областью повышенного внимания аудиторов.

Информация о величине выручки раскрыта в отчете о финансовых результатах и в пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год.

Мы выполнили следующие аудиторские процедуры в отношении данного ключевого вопроса:

- рассмотрели применяемую учетную политику в отношении признания выручки;
- оценили систему внутреннего контроля в отношении признания выручки;
- провели на выборочной основе проверку определения сумм выручки, получили подтверждения остатков дебиторской задолженности.

Мы так же оценили достаточность раскрытий, выполненных Акционерным обществом «Россети Центр Закупок», в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Россети Центр Закупок» за год, закончившийся 31 декабря 2022 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение в отношении данной отчетности 17 февраля 2023 года.

Прочая информация

Руководство несёт ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчёте Акционерного общества «Россети Центр Закупок» за исключением бухгалтерской отчётности и нашего аудиторского заключения по ней. Мы предполагаем, что годовой отчёт будет предоставлен нам после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчётности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчётности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчётностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчётом Акционерного общества «Россети Центр Закупок» за 2023 год мы придём к выводу, что информация в нём существенно искажена, мы обязаны будем сообщить об этом руководству Акционерного общества «Россети Центр Закупок».

Ответственность руководства аудируемого лица и Совета директоров за корпоративное управление 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 него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет директоров, отвечающий за корпоративное управление, несёт 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 бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

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 Советом директоров, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица, и с руководством аудируемого лица, 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.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Аудируемое лицо:
АО "Россети Центр Закупок"
ОГРН 1027700035285
121353, город Москва, Беловежская ул., д. 4, эт. 5 пом. б5-041 бл. б

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «РНК Аудит»
ОГРН 1030203903454
150001, Ярославль, улица Наумова, дом 67/2, 310
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»
ОРНЗ 11606055827

Руководитель ООО «РНК Аудит»
(по доверенности)
ОРНЗ 21206024087 Косилова Елена Александровна

Руководитель аудита,
по результатам которого
составлено аудиторское заключение
ОРНЗ 21206024087 Косилова Елена Александровна

16 февраля 2024 года

Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2023 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
по ОКПО	56694322		
ИНН	7723185941		
по ОКВЭД 2	70.22		
по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
по ОКЕИ	384		

Организация **Акционерное общество "Россети Центр закупок"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления**

Организационно-правовая форма / форма собственности

акционерное общество / частная

Единица измерения: тыс руб

Местонахождение (адрес)
121353, ГОРОД МОСКВА, УЛИЦА БЕЛОВЕЖСКАЯ, ДОМ 4, ЭТ 5 ПОМ Б5-041 БЛ Б

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту **1** (1 - да, 0 - нет)

Наименование аудиторской организации / фамилия, имя, отчество индивидуального аудитора
ООО "РНК Аудит"

ИНН **0274066532** ОГРН / ОГРНИП **1030203903454**

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2.4.	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.5, 3.1.	Основные средства	1150	45 932	54 308	571
2.5, 3.1.	в том числе права пользования активами	11501	45 093	52 519	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
2.14.	Отложенные налоговые активы	1180	12 698	12 328	1 872
2.11.	Прочие внеоборотные активы	1190	4 535	5 655	327
	Итого по разделу I	1100	63 165	72 291	2 770
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2.6.	Запасы	1210	545	622	580
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.2.	Дебиторская задолженность	1230	36 985	24 383	37 161
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	508	137	1 298
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	33 874	23 582	35 220
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12303	-	-	59
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12304	2 603	664	584
2.7.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
2.8., 3.4.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	80 634	32 311	23 389
	в том числе: Расчетные счета	12501	10 634	11 311	4 389
	Депозиты сроком менее 92 дней	12502	70 000	21 000	19 000
3.1.	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	в том числе: Расходы будущих периодов	12601	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	118 164	57 316	61 130
	БАЛАНС	1600	181 329	129 607	63 900

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
3.5.	**III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ**				
3.5.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	14 500	14 500	14 500
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
3.5.	Резервный капитал	1360	725	725	725
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13601	725	725	725
3.5.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	59 440	18 453	24 302
	Итого по разделу III	1300	74 665	33 678	39 527
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	9 842	11 196	103
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.2.	Прочие обязательства	1450	33 490	45 093	-
3.2.	в том числе арендные обязательства (долгосрочная часть)	14501	33 490	45 093	-
	Итого по разделу IV	1400	43 332	56 289	103
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.6.	Заемные средства	1510	-	-	-
3.7.	Кредиторская задолженность	1520	30 976	22 295	16 817
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	2 686	6 626	5 392
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	15203	28 066	9 720	9 656
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	15	5 796	1 461
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	-	153	153
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	209	-	-
	в том числе: расчеты по дивидендам	2E+05	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.8.	Оценочные обязательства	1540	17 476	8 104	7 453
3.2..	Прочие обязательства	1550	14 880	9 241	-
3.2.	в том числе арендные обязательства (краткосрочная часть)	15501	14 880	9 241	-
	Итого по разделу V	1500	63 332	39 640	24 270
	БАЛАНС	1700	181 329	129 607	63 900

Руководитель _____ **Лаврин Олег Викторович**
(подпись) (расшифровка подписи)

12 февраля 2024 г.

Акционерное общество «Россети Центр закупок» * ОГРН 1027700035285 * ИНН 7723185941 * МОСКВА * РОССЕТИ ЦЕНТР ЗАКУПОК

Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **Акционерное общество "Россети Центр закупок"**	по ОКПО	56694322		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7723185941		
Вид экономической деятельности **консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления**	по ОКВЭД 2	70.22		
Организационно-правовая форма **акционерное общество** / форма собственности **частная**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: тыс руб	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
2.12, 4.1.	Выручка	2110	222973	167232
2.13, 4.1.	Себестоимость продаж	2120	(111470)	(113301)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	111503	53931
	Коммерческие расходы	2210	-	-
4.1.	Управленческие расходы	2220	(48296)	(41952)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	63207	11979
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
4.2.	Проценты к получению	2320	1690	1149
4.2.	в том числе: Проценты к получению	23201	-	-
4.2.	Проценты к уплате	2330	(4257)	(4603)
4.2.	Прочие доходы	2340	1513	376
	в том числе: Доходы, связанные с реализацией прочего	23401	1126	317
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23402	0	6
	Возмещение убытков к получению	23403	0	28
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23404	0	24
	Прочие внереализационные доходы	23405	387	1
4.2.	Прочие расходы	2350	(6679)	(5087)
	в том числе: Отчисление в оценочные резервы	23501	-	-
	Расходы на услуги банков	23502	(68)	(88)
	Прочие внереализационные расходы	23503	(6611)	(4999)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	55474	3814
5.	Налог на прибыль	2410	(12403)	(1730)
5.	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(14126)	(1682)
5.	отложенный налог на прибыль	2412	1724	(48)
	Прочее	2460	-	-
	в том числе: Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24601	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	43071	2084

Форма 0710002 с.2

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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	43071	2084
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	3	0
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Лаврин Олег Викторович**
(подпись) (расшифровка подписи)

12.02.2024 г.

Акционерное общество «Россети Центр закупок» 1027700035285 * ИНН 7723185941 * МОСКВА * РОССЕТИ ЦЕНТР ЗАКУПОК

Отчет об изменениях капитала
за 2023 г.

		КОДЫ		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **Акционерное общество "Россети Центр закупок"**	по ОКПО	56694322		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7723185941		
Вид экономической деятельности **консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления**	по ОКВЭД 2	70.22		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
акционерное общество / частная	по ОКОПФ/ОКФС	12267	16	
Единица измерения **тыс руб**	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	14500	-	-	725	24301	39527
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	2084	2084
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	2084	2084
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	1861	1861
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспре-деленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(9793)	(9793)
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	(9793)	(9793)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2022 г.	3200	14500	-	-	725	18453	33678
За 2023 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	43071	43071
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	43071	43071
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	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(2084)	(2084)
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	(2084)	(2084)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2023 г.	3300	14500	-	-	725	59440	74665

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	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	74665	33678	39527

Руководитель (подпись) **Лаврин Олег Викторович** (расшифровка подписи)

12 Февраля 2024 г.

Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2023 г.

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0710005
	Дата (число, месяц, год)	31 12 2023
Организация **Акционерное общество "Россети Центр закупок"**	по ОКПО	56694322
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7723185941
Вид экономической деятельности **консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления**	по ОКВЭД 2	70.22
Организационно - правовая форма / форма собственности	по ОКОПФ /ОКФС	12267 16
акционерное общество / частная		
Единица измерения **тыс руб**	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
		1	2
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	223 352	178 424
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг ПАО "ФСК ЕЭС"	4111	213 174	177 247
прочие поступления	4119	10 178	1 177
Платежи - всего	4120	(163 635)	(150 245)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(37 410)	(34 712)
в связи с оплатой труда работников	4122	(110 601)	(108 271)
налога на прибыль организаций	4124	(13 038)	(581)
прочие платежи	4129	(2 586)	(6 681)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	59 716	28 179
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
возврат депозитов, размещенных на срок более 92 дней	4215	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
размещение депозитов сроком более 92 дней	4225	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
		1	2
Денежные потоки от финансовых операций			
Платежи - всего	4320	(11 393)	(19 257)
на уплату дивидендов и иных платежей по распредлению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(2 084)	(9 793)
на погашение арендных обязательств	4359	(9 309)	(9 464)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(11 393)	(19 257)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	48 323	8 922
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного	4450	32 311	23 389
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного	4500	80 634	32 311
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

0

Руководитель **Лаврин Олег Викторович**

(подпись) (расшифровка подписи)

12 Февраля 2024 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период, предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «Россети Центр закупок»

за 2023 год

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ ... 3

1.1. Описание Общества ... 3
1.2. Информация об органах управления ... 3

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ ... 5

2.1. Основные положения учетной политики ... 5
2.2. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте ... 5
2.3. Оборотные и внеоборотные активы, краткосрочные и долгосрочные обязательства ... 6
2.4. Нематериальные активы ... 6
2.5. Основные средства ... 6
2.6. Материально-производственные запасы ... 7
2.7. Учет финансовых вложений ... 7
2.8. Учет денежных средств и денежных эквивалентов ... 8
2.9. Учет дебиторской задолженности ... 8
2.10. Учет расходов по кредитам и займам ... 8
2.11. Прочие оборотные и внеоборотные активы ... 8
2.12. Формирование доходов ... 8
2.13. Формирование расходов ... 8
2.14. Отложенные налоги ... 9
2.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы ... 9
2.16. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности ... 10

3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА ... 11

3.1. Основные средства ... 11
3.2. Дебиторская задолженность ... 12
3.3. Прочие оборотные активы ... 14
3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты ... 14
3.5. Капитал и резервы ... 15
3.6. Краткосрочные займы ... 15
3.7. Кредиторская задолженность ... 15
3.8. Оценочные обязательства ... 15

4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ... 16

4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности ... 16
4.2. Прочие доходы и расходы ... 17

5. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ ... 18

6. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ ... 19

6.1. Информация по прекращаемой деятельности ... 19
6.2. Связанные стороны ... 19
6.3. Информация о бенефициарных владельцах. ... 20
6.4. События, произошедшие после 31 декабря 2023 года ... 21
6.5. Операционная среда ... 21
6.6. Налоговое законодательство ... 22
6.7. Условные обязательства и условные активы ... 22

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Россети Центр закупок» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Описание Общества

Акционерное общество «Россети Центр закупок» (сокращённое название – АО «Россети Центр закупок»), ИНН 7723185941/ КПП 772301001 (далее «Общество») зарегистрировано в Российской Федерации (далее «РФ»), и в Единый государственный реестр юридических лиц запись о создании Общества внесена 09.06.2001 г. за основным государственным регистрационным номером 1027700035285. (Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия серия 77 номер 007847232 от 17 июля 2002 г).

В 2023 году Общество изменило название, о чем в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись от 19.06.2023 за ГРН 2237705006306 прежнее название – Акционерное общество «Энергостройснабкомплект ЕЭС» (сокращенное название – АО «ЭССК ЕЭС»).

Общество зарегистрировано по адресу: 121353, г. Москва, ул. Беловежская, д. 4 блок Б, эт. 5, пом. Б5-041.

Почтовый адрес Общества: 121353, г. Москва, ул. Беловежская, д. 4 блок Б, эт. 5, пом. Б5-041.

Основным видом деятельности согласно Уставу Общества является деятельность в области права, бухгалтерского учета и аудита, консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления предприятием.

Численность работающих в 2023 и 2022 годах составила:

Таблица 1

Наименование показателя	Показатель	
	2023 год	2022 год
Среднесписочная численность, чел.	40	46

1.2. Информация об органах управления

В соответствии с учредительными документами учредителями Общества являются:

Таблица 2

Владелец	Доля в уставном капитале	% от УК	% голосов
ПАО «Россети»	1	100%	100%
Итого	**1**	**100%**	**100%**

Уставный капитал Общества сформирован в полном объеме и составляет 14 500 обыкновенных именных бездокументарных акций. Единственным акционером АО «Россети Центр закупок» является ПАО «Россети». Контролирующим акционером ПАО «Россети» является государство в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом РФ с владением 75% долей в уставном капитале.

Информация об органах управления Обществом

Таблица 3

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
Высший орган – Общее собрание участников	Общее собрание акционеров.	Единственным акционером АО «Россети Центр закупок» является Публичное акционерное общество «Федеральная сетевая компания – Россети»	Вопросы, отнесенные к компетенции Общего собрания акционеров Общества, определены п.10.1 ст.10 Устава Общества и Федеральным законом от 26.12.1995 № 208–ФЗ «Об акционерных обществах».
Совет Директоров Общества	Коллегиальный орган управления	Антониадис А.А. Антипин Д.Б. Григорьева Е.А. Лаврин О.В. Лукьянова М.М. Григорова Т.Ю.	Вопросы, отнесенные к компетенции Совета директоров Общества, определены ст.12 Устава Общества и Федеральным законом от 26.12.1995 № 208–ФЗ «Об акционерных обществах».
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор	Лаврин О.В.	В качестве единоличного исполнительного органа обязан действовать в интересах Общества, обеспечивать осуществление Обществом уставной деятельности в соответствии с целями Общества, обеспечивать выполнение планов деятельности Общества, необходимых для решения его задач, обеспечивать соблюдение законности в деятельности Общества, обеспечивать финансовую и договорную дисциплину в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета осуществляет структурное подразделение Общества – Дирекция по учету и отчетности, кадрам, планированию и анализу (далее Дирекция УиОКПиА).

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основные положения учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Министерства Финансов РФ.

Принятая Обществом учетная политика применяется начиная с 2001 года последовательно от одного отчетного года к другому и сформирована на основе следующих основных допущений:

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

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

2.2. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным Банком РФ, на отчетную дату:

Таблица 4 (руб.)

Валюта	На 31.12.2023 года	На 31.12.2022 года	На 31.12.2021 года
Доллар США	89,69	70,34	74,29
Евро	99,19	75,66	84,06

В 2023 году не было операций, выраженных в иностранной валюте.

2.3. Оборотные и внеоборотные активы, краткосрочные и долгосрочные обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение последующих 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение последующих 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в бухгалтерской отчетности как внеоборотные и долгосрочные соответственно.

2.4. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 27.12.2007 г. № 153н.

В 2023 году поступлений НМА не было.

2.5. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020. К основным средствам относятся здания, приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства и прочие соответствующие объекты со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и стоимостью более 100 тыс. рублей. Амортизационные отчисления по основным средствам начисляются ежемесячно исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной из срока полезного (нормативного) использования этого объекта (линейный способ).

В 2023 году основные средства не приобретались.
Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в бухгалтерской отчетности свернуто в составе прочих доходов или расходов соответственно.

ФСБУ 25/2018 применяется к следующим договорам аренды, действующим в 2023 году. В Обществе отсутствуют планы по изменению места нахождения, сокращению арендуемых площадей.

1. Договор аренды недвижимого имущества (офисные помещения) № Б-3 от 02.12.2014, заключен с ПАО «Россети».
2. Договор аренды недвижимого имущества (офисные помещения) №098-АРК-КШР-2022 от 29.12.2022, заключен с АО «НТЦ Россети».
3. Договор аренды недвижимого имущества (офисные помещения) №207-АРК-КШР-2023 от 27.10.2023, заключен с АО «НТЦ Россети».
4. Договор аренды движимого имущества (офисная мебель) № 413630 от 16.04.2016, заключен с ПАО «Россети».
5. Договор аренды движимого имущества (автомобиль без водителя) №968/23 от 25.12.2023 г., заключен с ООО «УНИВЕРСАЛТРАНСТРЕЙД».

Таблица 5 (тыс. руб.)

Группа ППА	По состоянию на 01.01.2023 г.	Начисленная амортизация	Изменение условий договора аренды	По состоянию на 31.12.2023 г.
Нежилые помещения	49 465	(10 329)	2 339	41 475
Движимое имущество	3 054	(611)	1 175	3 618
Всего	52 519	(10 940)	3 514	45 093

2.6. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы относились на затраты по средней себестоимости. Изменения способа расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) не было.

Материально-производственные запасы, переданные в залог у Общества, отсутствуют.

Информация о балансовой стоимости запасов в разрезе укрупненных групп представлены в таблице:

Таблица 6 (тыс. руб.)

Группа материалов	**По состоянию на 31.12.2023**	**По состоянию на 31.12.2022**	**Отклонение (гр.2 - гр.3)**
1	2	3	4
Топливо	2	4	-2
Прочие материалы (расходные материалы для оргтехники, канцтовары, хозяйственные принадлежности и др.)	412	494	- 82
Всего материалов	**414**	**498**	**- 84**
Расходы будущих периодов (расходы на программное обеспечение, заканчивающее свое действие в течение года)	131	124	7
Итого	**545**	**622**	**-77**

По итогам 2023 года не выявлено запасов, частично потерявших свою стоимость из-за ухудшения их физического состояния или морального устаревания, в связи с чем резерв под обесценение не создается.

2.7. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 10 декабря 2002 года № 126н.

В 2023 году Общество не осуществляло финансовых вложений.

2.8. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

2.9. Учет дебиторской задолженности

Общество создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

2.10. Учет расходов по кредитам и займам

Учет расходов по кредитам и займам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 06.10.2008 г. № 107н.

В 2023 году Общество не планировало и не использовало заемные средства в своей деятельности.

2.11. Прочие оборотные и внеоборотные активы

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

2.12. Формирование доходов

Учет доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 06.05.1999 г. № 32н.

Выручка признается в учете в порядке, предусмотренном пунктом 12 ПБУ 9/99, и определяется в момент отгрузки и предъявления покупателю расчетных документов.

2.13. Формирование расходов

Учет расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 06.05.1999 г. № 33н.Расходы Общества признаются в том отчетном периоде, в котором произведены, независимо от даты оплаты, учитываются на отдельных субсчетах 26 счета

и относятся непосредственно на субсчет 90.02 «Продажи», в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

2.14. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Министерства Финансов РФ от 19.11.2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства» соответственно. Общество признает отложенные налоговые активы, при условии существования вероятности того, что оно получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

В бухгалтерской отчетности однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто, в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

2.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об условных фактах хозяйственной деятельности осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 13.12.2010 г. № 167н.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязательство, появившееся вследствие прошлых событий ее хозяйственной деятельности, исполнение которого, Общество не может избежать. В случае, когда у Общества возникают сомнения в наличии такого обязательства, Общество признает его, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, вероятность его существования больше, чем вероятность его отсутствия;
- существует вероятность уменьшения экономических выгод Общества, необходимых для исполнения оценочного обязательства;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. В состав оценочных обязательств входят резерв на оплату ежегодных премий, резерв на оплату ежегодных отпусков, а также прочие резервы.

Резерв по сомнительным долгам

Общество создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности таковой, с отнесением сумм начисленного резерва на финансовый результат Общества.

Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, а также не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв начисляется по итогам инвентаризации имущества и обязательств Общества.

Резерв под списание сомнительных долгов создается по итогам отчетного года.

Резервы на оплату отпусков и на годовые премии

Общество создает резервы (оценочные обязательства) на оплату отпусков и на годовые премии сотрудников (согласно требованиям ПБУ 8/2010). Резервы на оплату отпусков и годовые премии начисляются в целом по Обществу на последний день каждого месяца.

Оценочное обязательство по резервам отражается в бухгалтерской отчетности на отчетную дату в составе строки «Оценочные обязательства», предполагаемый срок исполнения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Условное обязательство возникает у Общества вследствие прошлых событий его хозяйственной деятельности, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.
Условные обязательства и условные активы не признаются в бухгалтерском учете.

2.16. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производится на основании Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 28 июня 2010 года № 63н.

Ошибка признается Обществом существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

В общем случае ошибка признается способной повлиять на экономические решения пользователей в том случае, если искажение показателя статьи бухгалтерской отчетности составляет более 5 процентов.

В конкретных случаях по выявленным ошибкам могут быть установлены иные (дополнительные) критерии признания ошибки существенной с учетом величины и характера соответствующей статьи (группы статей) бухгалтерской отчетности.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

Движение основных средств в течение отчетного и предыдущего годов по основным типам (приобретение, выбытие и т.п.) и изменения стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) приведены в таблице:

Таблица 7 (тыс. руб.)

Движение основных средств

Группы основных средств	Первоначальная стоимость на 31.12.2023	Приобретение в течение года	Выбытие основных средств в течение года	Первоначальная стоимость на 31.12.2022	Приобретение в течение года	Выбытие основных средств в течение года	Перевод в малоценное имущество	Первоначальная стоимость на 31.12.2021
Офисное оборудование	12 381	-		12 381	-	(142)	(6 684)	19 207
Транспортные средства	886	-	(2106)	2 992	-	-	-	2 992
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-	-	-	-	(707)	707
Другие виды ОС	-	-		-	-		(53)	53
Итого:	**13 267**		**(2106)**	**15 373**	**-**	**(142)**	**(7 444)**	**22 959**

Данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в следующей таблице:

Таблица 8 (тыс. руб.)

Движение сумм накопленной амортизации объектов основных средств

Группы основных средств	Накопленная амортизация по состоянию на 31.12.23	Начисленная амортизация в течение года	Списано амортизации в течение года	Накопленная амортизация по состоянию на 31.12.22	Начислена амортизация в течение года	Списано амортизации в течение года	Корректировка амортизации на 01.01.2022 в связи с переход на ФСБУ 6/2020	Накопленная амортизация по состоянию на 31.12.21
Офисное оборудование	11545	843	-	10 702	856	(142)	(8 655)	18 643
Транспортные средства	883	99	(2097)	2 881	222	-	(333)	2 992
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-	-	-	-	(700)	700
Другие виды ОС	-	-	-	-	-	-	(53)	53
Итого:	**12 428**	**942**	**(2097)**	**13 583**	**1078**	**(142)**	**(9 741)**	**22 388**

По состоянию на 31 декабря 2023 г., 2022 г. и 2021 г. основные средства переоценке не подвергались. По состоянию на 31.12.2023 г. отсутствуют основные средства с признаками обесценения.

Таблица 9 (тыс. руб.)

Информация по аренде

Договоры аренды	ППА на 01.01.2023	Арендные обязательства на 01.01.2023	ППА на 31.12.2023 (остаточная стоимость)	Арендные обязательства на 31.12.2023	Процентные расходы
Договор аренды недвижимого имущества № Б-3 от 02.12.2014	39 034	40 520	33 130	30 100	3 207
Договор аренды недвижимого имущества №098-АРК-КШР-2022 от 29.12.2022	10 431	10 552	8 345	7 752	840
Договор аренды движимого имущества 413630 от 16.04.2016 (офисная мебель)	3 054	3 262	2 443	2 656	209
Договор аренды автотранспорта без водителя № 968/23 от 25.12.2023	-	-	1 175	1 494	2
Всего ППА/Обязательство по аренде	**52 519**	**54 334**	**45 093**	**42 001**	**4 257**

Оценка обязательства по аренде, отраженная в стр. 11501 баланса - это суммарная дисконтированная стоимость платежей по договорам аренды – 45 093 тыс. руб. Срок аренды определен до 31.12.2027 года, учитывая согласованные с ПАО «Россети» планы Общества осуществлять свою деятельность.

Отражение в расходах производится в виде амортизации ППА.

В течение отчетного периода произошли изменения условий договора № Б-3 от 02.12.2014 г. в части увеличения арендной платы. В учете произведены соответствующие корректировки права пользования активом, обязательства по аренде.

В течение отчетного периода был заключен договор аренды транспортного средства без водителя № 968/23 от 25.12.2023. В учете произведены соответствующие операции по отражению права пользования активом, обязательства по аренде.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам составляют 4 257 тыс. руб. и отражены в стр. 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах за 2023 год.

В отчетном периоде Обществом не приобретались объекты основных средств по договорам лизинга.

3.2. Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2023 г., 2022 г. и 2021 г. приведена в таблице ниже:

Таблица 10 (тыс. руб.)

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расчеты с покупателями и заказчиками	33 874	23 582	35 220
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	508	218	1 379
Резервы по сомнительным долгам	(15)	(81)	(81)
Налоги и сборы	2457	97	31
Расчеты по социальному страхованию к возврату	0	0	59
Авансы по договорам страхования	0	507	508
Прочие дебиторы	161	60	45
Итого:	**36 985**	**24 383**	**37 161**

Покупатели (Заказчики) Общества осуществляют оплату за предоставленные им услуги денежными средствами, зачет взаимных требований в 2023 году не осуществлялся.

Информация о движении резерва по сомнительной дебиторской задолженности приведена в таблице ниже.

Таблица 11 (тыс. руб.)

Движение резерва по сомнительной дебиторской задолженности

Резерв по сомнительным долгам	Дебиторская задолженность
Баланс на 31 декабря 2021 года	**(81)**
Увеличение резерва	
Использование резерва	
Баланс на 31 декабря 2022 года	**(81)**
Увеличение резерва	(15)
Использование резерва	81
Баланс на 31 декабря 2023 года	**(15)**

В 2023 году создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности в размере 15 тыс. рублей. Сомнительным долгом признана задолженность Индивидуального предпринимателя Сазонова Станислава Игоревича, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена. Согласно выписки из ЕГРИП ИП Сазонов С.И. прекратил осуществление предпринимательской деятельности 27.01.2021г. Исполнительный лист по данной задолженности направлен на исполнение в службу судебных приставов, срок исковой давности не истек.

В 2023 году произведено списание безнадежной задолженности ООО «Интер-Почта 2003» в размере 81 тыс. рублей за счет резерва сомнительных долгов.

В налоговом учете резервы не создаются в соответствии с Учетной политикой.

3.3. Прочие оборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов Общество не имеет прочих оборотных активов.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов представлены в следующей таблице:

Таблица 12 (тыс. руб.)

Денежные средства	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расчетный счет (рублевый)	10 634	11 311	4 389
Депозитный счет (рублевый депозит сроком менее 90 дней)	70 000	21 000	19 000
Итого:	**80 634**	**32 311**	**23 389**

В Отчете о движении денежных средств (Форма № 4) данные отражаются без учета переводов в пути и без внутренних оборотов, возвраты денежных средств показываются свернуто с уменьшением статей, по которым эти денежные средства первоначально поступили или были израсходованы.

В отчете о движении денежных средств косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации отражены свернуто.

Информация о прочих поступлениях и платежах по денежным потокам от текущих операций, отраженных по строкам 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств, приведена ниже.

Таблица 13 (тыс. руб.)

Прочие поступления	2023 г. тыс. руб.	2022 г. тыс. руб.	2021 г. тыс. руб.
Поступления по судебным решениям	0	34	0
Поступления от реализации имущества	1 134	0	0
Проценты, начисленные на остаток ДС, проценты по депозитам менее 92 дн.	1 587	1 136	1 080
НДС (свернуто)	7 457	0	0
Прочие поступления	0	38	128
Итого (строка 4119 ОДДС)	**10 178**	**1 177**	**1 208**
Прочие платежи	**2023 г. тыс. руб.**	**2022 г. тыс. руб.**	**2021 г. тыс. руб.**
Вознаграждение СД и РК	2 013	1 863	1 652
Госпошлина	60	105	45
Расчетно-кассовое обслуживание (услуги банка)	75	99	104
НДС (свернуто)	0	244	2 375
Возврат неустойки по решению суда	0	0	2 295
Прочие платежи	238	4 369	4 600
Итого (строка 4129 ОДДС)	**2 386**	**6 680**	**11 071**

По строке 4359 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств отражены платежи в размере 9 309 тыс. руб. в 2023 году, 9 464 тыс. руб. по погашению арендных обязательств.

3.5. Капитал и резервы

Уставный капитал в 2023 году не изменился и составил 14 500 тыс. руб. Дивиденды за 2022 год в сумме 2 084 тыс. руб. были перечислены ПАО «Россети» в полном объеме и в установленный Законодательством РФ срок.

3.6. Краткосрочные займы

В 2023 году Общество не привлекало заемные средства.

3.7. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов приведена в следующей таблице:

Таблица 14 (тыс. руб.)

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Поставщики и подрядчики	2 667	6 626	5 392
Авансы полученные	0	0	0
Налоги и сборы	28 066	9 720	9 811
Прочие кредиторы	243	5 949	1 614
Итого:	**30 976**	**22 295**	**16 817**

3.8. Оценочные обязательства

Структура оценочных обязательств по состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов приведена ниже:

Таблица 15 (тыс. руб.)

Оценочные обязательства

Вид резерва	Остаток на 31.12.2023	Погашенный резерв в течение года	Начисленный резерв в течение года	Остаток на 31.12.2022	Погашенный резерв в течение года	Начисленный резерв в течение года	Остаток на 31.12.2021
Резерв на отпуск	2 397	9 171	9 490	2 078	7 051	8 201	927
Резерв на оплату премий	11 085	8 458	14 521	5 021	6 969	6 564	5 426
Резерв по страховым взносам	3 995	3 703	6 693	1 005	3 042	2 947	1 099
Резерв на прочие расходы	-	-	-	-	-	-	-
Итого:	**17 476**	**21 332**	**30 705**	**8 104**	**17 062**	**17 712**	**7 452**

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже в таблицах:

Таблица 16 (тыс. руб.)

Расшифровка выручки от реализации и себестоимости реализованной продукции (услуг)

Наименование	Выручка		Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость и управленческие расходы)	
	2023	2022	2023	2022
Услуги по организации и проведению закупочных процедур	213 712	157 941	150 481	146 930
Услуги по сопровождению и поддержке пользователей в АС «КИСУ-Закупки»	9 261	9 291	9 285	8 323
Итого:	**222 973**	**167 232**	**159 766**	**155 253**

Ниже представлена информация о произведенных расходах, связанных с полученными доходами от обычных видов деятельности, в разрезе элементов затрат:

Таблица 17 (тыс. руб.)

Расшифровка себестоимости по элементам затрат

Расходы на производство по элементам затрат	2023	2022
Материальные затраты	964	991
Расходы на оплату труда, включая резервы	90 497	86 859
Отчисления на социальные нужды, в т.ч.:	30 011	23 080
Взносы во внебюджетные государственные фонды	26 224	19 127
Расходы на добровольное страхование работников	3 787	3 953
Амортизация ОС	942	1 078
Амортизация ППА	10 940	10 179
Прочие затраты, в т.ч.:	26 412	33 066
Коммунальные платежи	6 237	8 162
IT-услуги	17 205	17 659
Другие прочие расходы	2 970	7 245
Итого расходы по обычным видам деятельности	**159 766**	**155 253**

Расшифровка управленческих расходов за 2023 и 2022 годы приведена в следующей таблице:

Таблица 18 (тыс. руб.)

Расшифровка управленческих расходов

Расшифровка управленческих расходов по элементам затрат	Всего	
	2023	2022
Материальные затраты	289	237
Расходы на оплату труда, включая резервы	27 105	24 276
Отчисления на социальные нужды, в т.ч.:	9 047	6 021
Взносы во внебюджетные государственные фонды	7 911	4 990
Расходы на добровольное страхование работников	1 136	1 031
Амортизация ОС	283	1 078
Амортизация ППА	3282	2 434
Прочие затраты, в т.ч.:	8 290	7 906
Коммунальные платежи	2 038	1 952
IT-услуги	5 161	4 222
Другие прочие расходы	1 090	1 732
Итого по элементам	**48 296**	**41 952**

Незавершенное производство отсутствует.

4.2. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов за 2023 и 2022 года представлена в следующей таблице:

Таблица 19 (тыс. руб.)

Прочие доходы

Прочие доходы	2023	2022
Штрафы, пени, неустойки к получению	0	28
Доходы, связанные с реализацией имущества	1 126	317
Возмещение убытков к получению	0	6
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	0	24
Доходы в виде сумм восстановленных резервов	0	0
Прочие внереализационные доходы	387	1
Итого:	**1 513**	**376**

Расшифровка прочих расходов за 2023 и 2022 год представлена в следующей таблице:

Таблица 20 (тыс. руб.)

Прочие расходы

Прочие расходы	2023	2022
Расходы на услуги банков	68	88
Госпошлины	60	105
Выплаты социального характера работникам в соответствии с	2 569	2 546

Положением о соцпакете работников АО «Россети Центр закупок»		
Вознаграждение членам Совета Директоров	2 161	2 008
Вознаграждение членам Ревизионной комиссии	154	133
Списание просроченной безнадежной дебиторской задолженности	1 467	0
Прочие внереализационные расходы	200	207
Итого:	**6 679**	**5 087**

5. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена исходя из величины условного расхода, скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и составила за 2023 г. 14 126 тыс. руб., за 2022 г. – 1 682 тыс. руб.

Информация о начислении налога на прибыль, отложенных налоговых активов и обязательств приведена в следующей таблице:

Таблица 21 (тыс. руб.)

Наименование показателя	2023	2022
Прибыль до налогообложения	55 474	3 814
Условный расход по налогу на прибыль	11 095	763
Постоянный налоговый расход	1 308	966
Отложенное налоговое обязательство, в т.ч.:	1 354	1 474
по налоговым разницам, связанным с обязательствами по аренде (ФСБУ 25/2018)	1 193	1 474
по налоговым разницам, связанным с амортизацией ОС	161	-
Отложенный налоговый актив, в т.ч.:	369	(1 521)
по налоговым разницам, связанным с расходам на заработную плату	1 868	111
по налоговым разницам, связанным с ППА (ФСБУ 25/2018)	(1 485)	(1 632)
по налоговым разницам, связанным созданием резерва	(14)	-
Налогооблагаемая прибыль	43 071	8 409
Текущий налог на прибыль	14 126	1 682

Общество в 2023 году применяло затратный метод учета. Ставка по налогу на прибыль в отчетном периоде составляла 20% и не менялась.
Отложенный налог на прибыль, его изменение, в основном, обусловлен погашением временных разниц в отчетном периоде в связи с началом применения в 2022 году ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», начислением временных разниц при признании ППА и арендных обязательств.

6. Прочие пояснения

6.1. Информация по прекращаемой деятельности

В 2023 году Общество не принимало решений о прекращении деятельности.

6.2. Связанные стороны

Для целей подготовки бухгалтерской отчетности под связанными сторонами понимаются юридические и физические лица, которые способны оказывать влияние на деятельность Общества или на деятельность которых способно оказывать влияние Общество.

К операциям со связанными сторонами относятся операции с ПАО «Россети», которое является единственным акционером компании и основным Заказчиком услуг по организации и проведению закупочных процедур. В структуре доходов (выручки) Общества доходы, полученные от ПАО «Россети», его филиалов и дочерних и зависимых обществ составляют 100 %.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества

Таблица 22

Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным
Публичное акционерное общество «Федеральная сетевая компания – Россети»	г. Москва, ул. Беловежская, 4	Юридическое лицо, владеющее 100% доли уставного капитала Общества
Лаврин Олег Викторович (основной управленческий орган)		Генеральный директор Общества

Информация по видам операций со связанными сторонами, а также об объеме операций каждого вида в абсолютном выражении (тыс. руб.) за отчетный период приведена ниже (включая НДС).

Операции между связанными сторонами и информация о денежных потоках между связанными сторонами:

Таблица 23 (тыс. руб.)

Наименование организации	Наименование хозяйственных операций	Доходы, с НДС	Расходы, с НДС
Группа ПАО «Россети»	Получение вознаграждения за оказанные услуги за организацию и проведение закупочных процедур	256 430	
Группа ПАО «Россети»	Получение вознаграждения за оказанные услуги по обслуживанию и поддержке пользователей в АС «КИСУ-Закупки»	11 113	

Группа ПАО «Россети»	Аренда помещения, расходы на обслуживание		7 534
Группа ПАО «Россети»	Аренда помещения		16 676
Группа ПАО «Россети»	Техническое обслуживание, сопровождение и поддержка информационных систем		5 084
Группа ПАО «Россети»	Услуги связи		211

По состоянию на 31.12.2023 г. сумма дебиторской задолженности связанных сторон составляет 33 874 тыс. руб.:

Таблица 24 (тыс. руб.)

Наименование контрагента	Сумма
Группа ПАО «Россети»	33 874

По состоянию на 31.12.2023 г. сумма кредиторской задолженности связанных сторон составляет 1 074 тыс. руб.:

Таблица 25 (тыс. руб.)

Наименование контрагента	Сумма
Группа ПАО «Россети»	1 074

Информация о денежных потоках между связанными сторонами (тыс. руб.):

Таблица 26 (тыс. руб.)

Наименование контрагента	За 2023 г.	За 2022 г.
Поступления – всего, в том числе:	**255 784**	**212 320**
Группа ПАО «Россети»	255 784	212 320
Платежи – всего, в том числе:	**(34 324)**	**(18 286)**
Группа ПАО «Россети»	34 324	18 286

Выплачено вознаграждение основному управленческому персоналу в 2023 году (включая стимулирующие выплаты по итогам деятельности в предыдущие периоды) в размере 24 862 тыс. руб., в том числе НДФЛ 3 018 тыс. руб., расходы на социальное страхование и обеспечение составили 4 834 тыс. руб.

6.3. Информация о бенефициарных владельцах.

В соответствии с Федеральным законом «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» бенефициарные владельцы - это физические лица, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеют возможность контролировать действия юридического лица.

Единственным акционером АО «Россети Центр закупок» является ПАО «Россети», владелец 100% акций. Контролирующим акционером ПАО «Россети» является государство в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом РФ с владением 75% долей в уставном капитале. Бенефициарный владелец в АО «Россети Центр закупок» отсутствует.

Также акционерами ПАО «Россети» являются более 400 (четырехсот) тысяч юридических и физических лиц. Бенефициарные владельцы в смысле норм Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ, в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) имеющим преобладающее участие более 25 процентов, отсутствуют.

С отраженной в данном разделе информацией можно также ознакомиться на страницах в сети Интернет по адресу: www.rosseti.ru.

6.4. События, произошедшие после 31 декабря 2023 года

Событий, произошедших после 31 декабря 2023 года до даты подписания отчетности и существенно влияющих на бухгалтерскую отчетность за 2023 год, не было.

6.5. Непрерывность деятельности

В 2023 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества,

- существенного снижения доходов Общества не наблюдается,

- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло,

- временный перевод части сотрудников на удаленную работу существенно не оказал влияния на ведение деятельности.

При оценке обесценения активов (выбираются применимые показатели - НМА, ОС, Запасы, ДЗ и проч.), а также при формировании оценочных обязательств, отложенных налоговых активов было учтено в том числе влияние СВО/последствий пандемии. С учетом непредсказуемости событий, связанных со специальной военной операцией, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о

будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

6.6. Налоговое законодательство

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.

Российские регулирующие органы имеют право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет, однако при определенных обстоятельствах этот срок может быть увеличен. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

6.7. Условные обязательства и условные активы

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств, по состоянию на 31 декабря 2023 года не создавался ввиду отсутствия претензий, предъявляемых к Обществу контрагентами.

Генеральный директор О.В. Лаврин

«12» февраля 2024 г.