

Исх. №4551-01/А3-22

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

независимой аудиторской компании  
ООО «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА»  
о бухгалтерской (финансовой)  
отчетности  
Общества с ограниченной  
ответственностью «РТК Энергосбыт»  
за 2022 год

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

### ***Мнение***

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «РТК Энергосбыт» (ОГРН 1207700157983; индекс 109316, г.Москва, Остаповский проезд, дом 22, строение 7, комната 10), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2022 год и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «РТК Энергосбыт» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

### ***Основание для выражения мнения***

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы независимы по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### ***Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности***

Мы обращаем внимание на информацию о чистых активах Общества с ограниченной ответственностью «РТК Энергосбыт», изложенную в пункте 2.17 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, которые на протяжении ряда лет имеют отрицательную величину. При этом, величина чистых активов по состоянию на 31 декабря 2022 года уменьшилась по сравнению с аналогичным показателем на 31 декабря 2021 года в следствие получения чистого убытка за 2022 год в сумме 1 954 тыс. рублей. Данные события или условия указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества с ограниченной ответственностью «РТК Энергосбыт» продолжать непрерывно свою деятельность. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом

### ***Прочие сведения***

Сопоставимые показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «РТК Энергосбыт» по состоянию на 31 декабря 2021 года не проаудированы. Вместе с тем, мы получили достаточные надлежащие аудиторские



доказательства в отношении того, что остатки на начало отчетного периода не содержат искажений, оказывающих существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества с ограниченной ответственностью «РТК Энергосбыт» за текущий отчетный период.

### ***Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность***

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности 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.

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

### ***Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности***

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить 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 (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Сапронова Лада Станиславовна  
(ОИНЗ 22006024918), действующая от имени аудиторской организации на основании доверенности от 17 декабря 2022 года №3

Заместитель Генерального директора аудиторской организации

Поваркова Елена Аркадьевна  
(ОИНЗ 22006039443)

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение



Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА»,  
ОГРН 1027739273946,  
127055, г. Москва, Тихвинский пер., д. 7, стр. 3, кабинет 20,  
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС),  
ОИНЗ 12006033851

«11» апреля 2023 года

## Бухгалтерский баланс

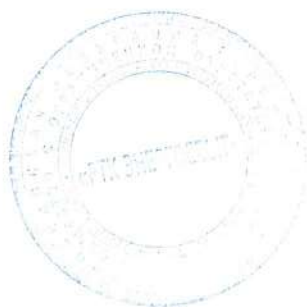
на 31 декабря 2022 г.

	Дата (число, месяц, год)	Коды		
Организация <b>Общество с ограниченной ответственностью "РТК ЭНЕРГОСБЫТ"</b>	31	12	2022	
Идентификационный номер налогоплательщика	0710001			
Вид экономической деятельности <b>Торговля электроэнергией</b>	44111999			
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	9728002634			
Единица измерения: в тыс. рублей	35.14			
Местонахождение (адрес) <b>109316, Москва г, Остаповский проезд, д. № 22, стр. 7, ком. 10</b>	12300	16		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input type="checkbox"/> ДА <input checked="" type="checkbox"/> НЕТ	384			
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <b>ООО "Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА"</b>				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН 7708000473			
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП 1027739273946			

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
2.4	Нематериальные активы	1110	2 593	1 799	147
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.5	Основные средства	1150	216	586	746
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
2.20	Отложенные налоговые активы	1180	3 535	3 070	2 094
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	6 344	5 455	2 987
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
2.8	Запасы	1210	9 483	4 992	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 142	1 575	315
2.7	Дебиторская задолженность	1230	21 535	10 519	124
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 090	10 966	10
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	35 250	28 051	449
	<b>БАЛАНС</b>	1600	41 594	33 506	3 436



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
2.17	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 000	1 000	1 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(13 828)	(11 874)	(7 960)
	Итого по разделу III	1300	(12 828)	(10 874)	(6 960)
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
2.20	Отложенные налоговые обязательства	1420	94	110	106
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	94	110	106
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	13 835	19 335	9 093
2.7	Кредиторская задолженность	1520	37 083	22 436	425
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
2.16	Оценочные обязательства	1540	3 410	2 499	772
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	54 328	44 270	10 290
	<b>БАЛАНС</b>	1700	41 594	33 506	3 436



Руководитель

(подпись)

Солдатов Евгений  
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

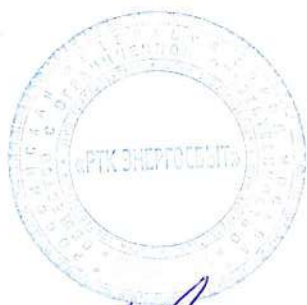
30 марта 2023 г.

**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация <b>Общество с ограниченной ответственностью "РТК ЭНЕРГОСБЫТ"</b>	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО		0710002		
Вид экономической деятельности <b>Торговля электроэнергией</b>	ИНН		31	12	2022
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	по ОКВЭД 2		44111999		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ		9728002634		
			35.14		
			12300	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
2.13	Выручка	2110	614 010	135 845
2.14	Себестоимость продаж	2120	(591 038)	(122 196)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	22 972	13 649
	Коммерческие расходы	2210	-	-
2.14	Управленческие расходы	2220	(22 257)	(16 866)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	715	(3 217)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(2 047)	(1 685)
	Прочие доходы	2340	586	99
	Прочие расходы	2350	(1 689)	(83)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(2 435)	(4 886)
	Налог на прибыль	2410	481	972
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	481	972
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 954)	(3 914)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 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	(1 954)	(3 914)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Солдатов Евгений  
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.



**Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Коды	
0710004	
31	12
2022	
44111999	
9728002634	
35.14	
12300	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "РТК ЭНЕРГОСБЫТ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

**Торговля электроэнергией**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

**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 2020 г.	3100	1 000	-	-	-	(7 960)	(6 960)
<u>За 2021 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(3 914)	(3 914)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(3 914)	(3 914)
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	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	1 000	-	-	-	(11 874)	(10 874)
Увеличение капитала - всего: За 2022 г.	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
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	-	-	-	-	(1 954)	(1 954)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(1 954)	(1 954)
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 2022 г.	3300	1 000	-	-	-	(13 828)	(12 828)

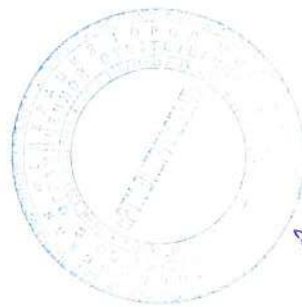


## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
До корректировок	3400	(6 960)	(3 914)	-	(10 874)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(6 960)	(3 914)	-	(10 874)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(7 960)	(3 914)	-	(11 874)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(7 960)	(3 914)	-	(11 874)
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	(12 828)	(10 874)	(6 960)



Руководитель  (подпись)  
 Солдатов Евгений Геннадьевич (расшифровка подписи)



**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2022 г.**

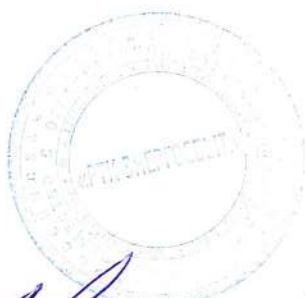
Организация Общество с ограниченной ответственностью "РТК ЭНЕРГОСБЫТ"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией  
 Организационно-правовая форма / форма собственности  
**Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**  
 Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 по ОКПО \_\_\_\_\_  
 ИНН \_\_\_\_\_  
 по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_  
 по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
 по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710005		
31	12	2022
44111999		
9728002634		
35.14		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	608 804	131 718
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	608 545	127 153
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	259	4 565
Платежи - всего	4120	(610 892)	(127 482)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(579 433)	(104 474)
в связи с оплатой труда работников	4122	(22 688)	(20 595)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 534)	(981)
налога на прибыль организаций	4124	(154)	-
прочие платежи	4129	(6 083)	(1 432)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(2 088)	4 236
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
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	(775)	(2 817)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(775)	(2 817)
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	(775)	(2 817)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	51 687	30 585
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	51 687	30 585
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	-	-
Платежи - всего	4320	(56 700)	(21 048)
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	(56 700)	(21 048)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(5 013)	9 537
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(7 876)	10 956
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	10 966	10
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	3 090	10 966
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Солдатов Евгений  
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 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		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	1 257	(82)	1 407	-	(435)	-	-	2 664	(517)
	5110	за 2021г.	149	(1)	975	149	(82)	-	-	1 257	(82)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	1 168	(75)	675	-	(296)	-	-	1 844	(370)
	5111	за 2021г.	149	(1)	886	149	(75)	-	-	1 168	(75)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
Всего	5120	2 382	-	975	-	-	-
в том числе:							
Прочие нематериальные активы	5121	2 382	-	975	-	-	-

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

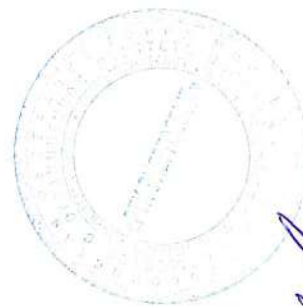
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	20	-	-
в том числе:				
Прочие нематериальные активы, стоимость	5131	20	-	-

## 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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

## 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 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	624	1 229	-	(1 407)	446
	5190	за 2021г.	-	1 320	-	(975)	624
в том числе:	5181	за 2022г.	41	196	-	(237)	-
	5191	за 2021г.	-	34	-	-	41
АМСКУЭ НОРД 5,6 (ДатаЛайн)							



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)

Солдатов Евгений  
 Геннадьевич  
 (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.



**2. Основные средства**  
**2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	929	(343)	-	-	-	(369)	-	-	-	929	(712)
	5210	за 2021г.	746	-	183	-	-	(343)	-	-	-	929	(343)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2022г.	829	(343)	-	-	-	(350)	-	-	-	829	(693)
	5211	за 2021г.	746	-	83	-	-	(343)	-	-	-	829	(343)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

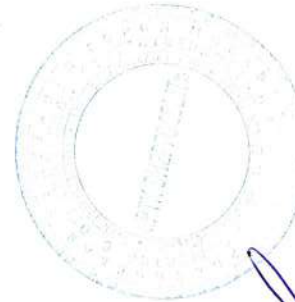
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	-	-	-	
	5250	за 2021г.	-	183	(183)	-	
в том числе:							
Шкаф учета ВЛСТ 225.арт.190-21	5241	за 2022г.	-	-	-	-	
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	
		за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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 (заполн. и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Солдатов Евгений  
Геннадьевич  
(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

30 марта 2023 г.



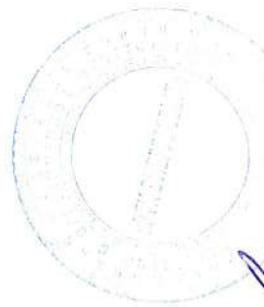
### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость		накопленная коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка
			первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка			первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Солдатов Евгений  
Геннадьевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

30 марта 2023 г.

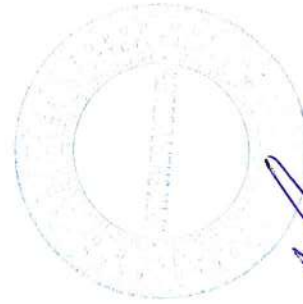
**4. Запасы**  
**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2022г.	4 992	-	4 992	596 173	(591 682)	-	-	-	X	9 483	-	9 483
	5420	за 2021г.	-	-	-	122 178	(117 186)	-	-	-	X	4 992	-	4 992
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	761	(641)	-	-	-	-	119	-	119
	5421	за 2021г.	-	-	-	280	(280)	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	4 992	-	4 992	595 412	(591 041)	-	-	-	-	9 363	-	9 363
	5425	за 2021г.	-	-	-	121 898	(116 906)	-	-	-	-	4 992	-	4 992
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	-	-	-



Солдатов Евгений  
Геннадьевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

30 марта 2023 г.



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	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	-	-	-	-	-	-

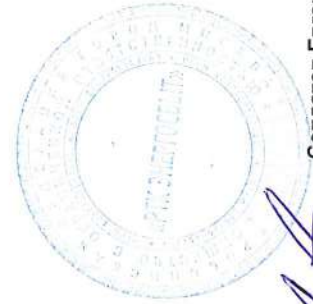
## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		Выбыло		перевод из долгосрочную задолженность			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	41 771	71 840	2 073	(64 766)	-	-	-	-	50 918
	5580	за 2021г.	9 518	52 720	1 696	(22 164)	-	-	-	-	41 771
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	17 973	12 570	-	(2 920)	-	-	-	-	27 623
	5581	за 2021г.	8	17 973	-	(8)	-	-	-	-	17 973
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	6 293	-	-	-	-	-	-	6 293
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	4 464	1 289	26	(2 611)	-	-	-	-	3 167
	5583	за 2021г.	418	4 162	11	(127)	-	-	-	-	4 464
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	19 335	51 687	2 047	(59 234)	-	-	-	-	13 835
	5585	за 2021г.	9 093	30 585	1 685	(22 029)	-	-	-	-	19 335
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	41 771	71 840	2 073	(64 766)	-	-	-	-	50 918
	5570	за 2021г.	9 518	52 720	1 696	(22 164)	-	-	X	X	41 771



## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Солдатов Евгений  
Геннадьевич  
(расшифровка подписи)

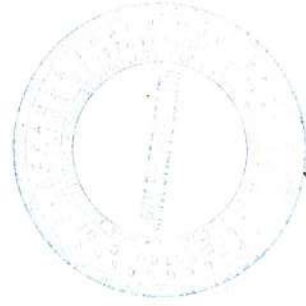
Руководитель  
(подпись)

30 марта 2023 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	641	262
Расходы на оплату труда	5620	19 462	17 436
Отчисления на социальные нужды	5630	5 052	4 671
Амортизация	5640	805	354
Прочие затраты	5650	591 706	121 331
Итого по элементам	5660	617 666	144 054
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(4 371)	(4 992)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	613 295	139 062

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

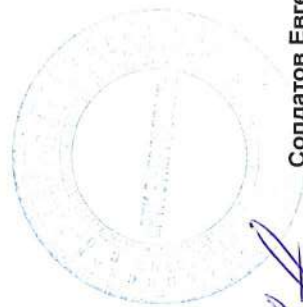


Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)

Солдатов Евгений  
 Геннадьевич  
 \_\_\_\_\_  
 (расшифровка подписи)

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 499	4 340	(3 372)	(57)	3 410
в том числе:						
Резервы на оплату отпусков и вознаграждений	5701	2 499	4 340	(3 372)	(57)	3 410



Солдатов Евгений  
Геннадьевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

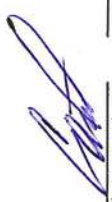
29 \_\_\_\_\_  
30 марта 2023 г.



**8. Обеспечения обязательств**

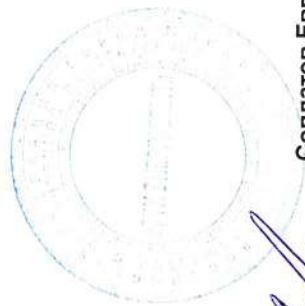
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



  
 Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)  
 Солдатов Евгений  
 Геннадьевич  
 \_\_\_\_\_  
 (расшифровка подписи)

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		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					
за 2022г.	5910	-	-	-	-
за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2022г.	5911	-	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-	-



Солдатов Евгений  
Геннадьевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

30 марта 2023 г.

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 Г.

являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности за 2022 г.

---

## Общество с ограниченной ответственностью «РТК Энергосбыт»

### 1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «РТК Энергосбыт» (далее Общество) представляет собой российское предприятие, действующее на основании Устава, Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «РТК Энергосбыт».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ООО «РТК Энергосбыт».

Полное фирменное наименование Общества на английском языке: RTC Energobyt Limited Liability Company.

Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке: RTC Energobyt LLC.

ИНН/КПП: 9728002634/772201001

ОГРН: 1207700157983

Дата государственной регистрации 23.04.2020 г.

Место нахождения Общества: 109316, г. Москва. Остаповский проезд, д.22, стр 7, ком.10

Основной предмет деятельности Общества: Торговля электроэнергией. Код ОКВЭД 35.14.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2022 году составила 4 человека.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор – Солдатов Евгений Геннадьевич в должности с 29.09.2020 г. на основании Решения №6/28-09-20 от 28.09.2020 г. Совета директоров Общества. До 29.09.2020 г. Генеральным директором Общества был Галактионов П.А., трудовой договор с которым действовал по 28.09.2020 г.

Коллегиальный орган управления Общества – Совет директоров:

С 14.04.2020 г. по 27.04.2022 г.:

Афанасьев Денис Николаевич;

Каплунов Павел Григорьевич;

Гайдук Андрей Алексеевич;

Иванова Инна Сергеевна;

Самойлов Юрий Владимирович.



С 28.04.2022 по настоящее время:

Афанасьев Денис Николаевич;

Бочкарев Сергей Викторович;

Гайдук Андрей Алексеевич;

Пушкарева Елена Вячеславовна;

Солдатов Евгений Геннадьевич.

Решением № 4 единственного акционера Общества от 28.04.2022 г. избрана ревизионная комиссия Общества в следующем составе:

<b>Ф.И.О. члена Ревизионной комиссии</b>	<b>Занимаемая должность на момент избрания</b>
Качалова Ольга Николаевна	не является сотрудником Общества
Молостова Ирина Васильевна	не является сотрудником Общества
Семьнина Наталья Викторовна	не является сотрудником Общества

Вознаграждения и компенсации членам совета директоров Общества в 2022 году и Членам ревизионной комиссии Общества не выплачивались

На основании Решения закупочной комиссии ООО «Центр хранения данных» аудитором ООО «РТК Энергосбыт» на 2022 г. утверждено ООО «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА», ОГРН 1027739273946.

ИНН 7708000473, КПП 770701001

ООО «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 12006033851

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из требований ФЗ от 06.12.2011 №402 – ФЗ «О бухгалтерском учете» и других действующих законов и нормативных актов и на основе следующей учетной политики.

## **2. Основные положения учетной политики и пояснения**

### **2.1 Основа составления**

Положение об Учетной политике Общества разработано в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

В случаях, когда системой нормативного регулирования бухгалтерского учета Российской Федерации не установлен способ ведения бухгалтерского учета по конкретному вопросу, при формировании Учетной политики Общества осуществлялась разработка соответствующего способа учета, исходя из действующих Положений по бухгалтерскому учету.

Учетная политика Общества, являясь основой системы бухгалтерского учета, призвана обеспечить:

- выполнение таких основополагающих принципов учета, как полнота, своевременность, осмотрительность, приоритет содержания перед формой, непротиворечивость, рациональность;
- соблюдение общих требований к бухгалтерской отчетности: полноты, существенности, нейтральности, сравнимости, сопоставимости;

- достоверность отчетности, подготавливаемой в Обществе - бухгалтерской, налоговой, управленческой, статистической;
- единство методики при организации и ведении бухгалтерского учета в Обществе
- оперативность и гибкость реагирования системы бухгалтерского учета на изменения условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности, в том числе обусловленных изменениями законодательных и нормативных актов.

Оценка активов и обязательств в отчетности произведена по фактическим затратам на приобретение.

Налоговый учет ведется на основе первичных документов, данные из которых группируются в регистрах бухгалтерского учета, дополненных реквизитами, необходимыми для исчисления налога на прибыль.

#### 2.1.2. Изменения в учетной политике на 2022 год.

С 1 января 2022 г. вступили в силу следующие федеральные стандарты бухгалтерского учета:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В связи со сближением бухгалтерского учета по Российским стандартам и международного учета по стандартам МСФО, материнская компания ПАО «Ростелеком» приняла решение для всех ДЗО вести бухгалтерский учет основных средств, нематериальных активов, аренды по нормам Международных стандартов финансовой отчетности МСФО (IAS) 16 «Основные средства» и МСФО (IAS) 38 «Нематериальные активы», МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (далее совместно – «МСФО (IAS)») с 01.01.2022.

Изменения в учетной политике в связи с вступлением в действие данных стандартов существенное влияние на финансовое положение Общества и отчетность 2022 года не оказало, в связи с тем, что по стандартам МСФО в учете применялись фактические данные бухгалтерского учета, основные средства не переоценивались, перевод расходов будущих периодов в НМА не является существенным, аренда учитывается как операционная и также не является существенной.

### Сравнительные данные

Изменения приведены в следующей таблице

Код строки	Сумма по строке баланса на 31 декабря 2021 г. в отчетности за 2022 г.	Сумма по строке баланса на 31 декабря 2021 г. в отчетности за 2021 г.	Отклонение	Комментарии
1110 «Нематериальные активы»	1799	1588	211	Изменение вступительных остатков связано с ведением учета нематериальных активов с 01.01.2022 в соответствии с требованиями международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 38 «Нематериальные активы».



1190 Прочие внеоборотные активы	-	202	(202)	Изменение вступительных остатков связано с ведением учета нематериальных активов с 01.01.2022 в соответствии с требованиями международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 38 «Нематериальные активы».
<b>1100 Итого по разделу I</b>	<b>5455</b>	<b>5447</b>	<b>8</b>	
1260 Прочие оборотные активы	-	8	(8)	Изменение вступительных остатков связано с ведением учета нематериальных активов с 01.01.2022 в соответствии с требованиями международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 38 «Нематериальные активы».
<b>1200 Итого по разделу II</b>	<b>28 051</b>	<b>28 059</b>	<b>(8)</b>	
<b>1600 БАЛАНС</b>	<b>33 506</b>	<b>33 506</b>	<b>-</b>	

## 2.2 Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс рубля, действовавший в день совершения операции или курсу, указанному в соответствующих договорах. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего 31 декабря 2022 г. (доллар США = 70,3375 руб., EUR = 75,6553 руб.)

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет 91 «Прочие доходы и расходы». Валютные операции в Обществе отсутствуют.

## 2.3 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства), срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты, отнесены к краткосрочным.

## 2.4 Нематериальные активы (табличные пояснения к балансу №1)

В 2022 году Обществом в составе НМА отражено создание Автоматизированной Информационно-Измерительной Системы Коммерческого Учета Электроэнергии (АИИС КУЭ). Приняты НМА к учету по фактическим затратам на создание. В отчетности НМА показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

## 2.5 Основные средства (табличные пояснения к балансу № 2)

В составе основных средств отражены оборудование, мебель, инвентарь, стоимостью, используемые в качестве средств труда при выполнении работ, оказании услуг, либо для управления организацией в течение периода, превышающего 12 месяцев. Объекты стоимостью менее 5000 рублей списываются единовременно на затраты периода.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств начислена линейным способом по нормам, определенным исходя из срока их полезного использования.  
Объектов основных средств, полученных по договору дарения, на балансе Общества не имеется.

#### 2.6 Долгосрочные обязательства (табличные пояснения к балансу №5)

Общество не имеет долгосрочную дебиторскую и кредиторскую задолженности.

#### 2.7 Краткосрочные обязательства (табличные пояснения к балансу №5)

Сумма займа и начисленные проценты по займу по договору с ПАО Ростелеком № 113 от 02.07.2020 г. отражены по строке баланса 1510 и планируются к погашению в соответствии с условиями договора в течение 2023 г.

Краткосрочная кредиторская задолженность, отраженная в балансе по стр.1520, представляет собой следующую структуру:

- текущая задолженность поставщикам и подрядчикам - 72%;
- авансы, полученные от покупателей и заказчиков -20%;
- текущая задолженность по налогам -8%;
- текущая задолженность по заработной плате, отсутствует.

Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.

#### 2.8 Материально-производственные запасы (табличные пояснения к балансу №4)

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение и изготовление. Стоимость материально-производственных запасов списывается на счета учета затрат по мере их фактического расходования по себестоимости единицы приобретения, согласно накладных или актов.

Единицы учета запасов применялись в соответствии с единицами учета, указанными в первичных приходных документах на товарно-материальные ценности.

#### 2.9 Резервы под снижение стоимости материальных ценностей и финансовых вложений

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей в Обществе в 2022 году не создавались в связи с отсутствием фактов обесценения товарно-материальных средств, находящихся на балансе Общества по состоянию на 31.12.2022 г.

#### 2.10 Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к определенному временному отрезку, ограниченному условиями договора (права пользования на программное обеспечение, информационно-техническая поддержка), отражены как расходы будущих периодов. Указанные затраты списываются по назначению (единовременно или равномерно) в сроки, в течение которых Общество предполагает получение доходов.

#### 2.11 Задолженность покупателей и заказчиков (табличные пояснения к балансу №5)

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

По состоянию на 31.12.2022 г. структура задолженности следующая:



Задолженность покупателей составляет около 98% дебиторской задолженности, отраженной в балансе по стр.1230.

Расчеты с бюджетом, прочие расчеты по добровольному медицинскому страхованию сотрудников, расчеты с подотчетными лицами, выданные авансы поставщикам составляют 2% от суммы, отраженной по строке баланса 1230.

#### 2.12 Резервы по сомнительным долгам (табличные пояснения к балансу №5)

Резервы по сомнительным долгам в 2022 году Общество не создавало в связи с отсутствием сомнительных долгов и просроченной дебиторской задолженности.

#### 2.13 Признание доходов

Выручка от реализации товаров, работ, услуг, и другие доходы, учитываемые на счете 90.01 «Выручка от реализации товаров, работ, услуг», для определения финансовых результатов от реализации показывается по моменту отгрузки (выполнения) и предъявления покупателям (заказчикам) отчетных документов.

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

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и составила в 2022 году 614 010 тыс. руб. – 100% по основному виду деятельности (в 2021 году – 135 845 тыс. руб.).

#### 2.14 Признание расходов (табличные пояснения к балансу №6)

Учет затрат по производственной деятельности ведется на балансовых счетах 20 «Основное производство», и 26 «Общехозяйственные расходы».

Расходы, связанные с реализацией по основному виду деятельности (торговля электроэнергией) прямо, непосредственно относятся на счет 20 «Основное производство» в аналитике статей затрат.

Учет общехозяйственных расходов ведется на балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы» в аналитике статей затрат.

Счет 20 «Основное производство» закрывается на счет 90.02 «Себестоимость продаж» ежемесячно по деятельности, касающейся торговли электроэнергией. Незавершенное производство образуется при создании Автоматизированной информационно-измерительной системы коммерческого учета электроэнергии (АИИС КУЭ) и закрывается на счет 90.02 в момент реализации готовой системы покупателям.

Счет 26 «Общехозяйственные расходы» закрывается в полной сумме затрат периода на счет 90.08 «Управленческие расходы».

Расходы (прямые затраты, общехозяйственные расходы) признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы осуществления оплаты.

Стоимость основных средств до 40 тыс. рублей за единицу, списанных на затраты производства (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство, признаются расходами материального характера.

Общая сумма расходов, связанных с основным видом деятельности в 2022 году, составила 591 038 тыс. руб. (в 2021 году – 122 196 тыс. руб.), кроме того управленческие расходы составили 22 257 тыс. руб. (в 2021 году – 16 866 тыс.руб.).

Расшифровка расходов по видам затрат представлена в пояснении к балансу № 6.

## 2.15. Капитальные вложения

Общество осуществляет капитальные вложения при создании Автоматизированной информационно-измерительной системы коммерческого учета электроэнергии (АИИС КУЭ), которые отражаются как нематериальные активы;

Учет капитальных вложений ведется по объектам капитальных вложений. Первоначальная стоимость объекта формируется с учетом раздела учетной политики «Оценка основных средств и нематериальных активов». Капитальное строительство ведется собственными силами и с использованием подрядных организаций.

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам, и на конец 2022 года составили 446 тыс. руб., которые в 2023 году в полной сумме планируется ввести в эксплуатацию.

## 2.16 Оценочные обязательства

Общество создает резерв под выплату будущих отпусков и резерв по выплате годовой премии, выплачиваемой по итогам года. Общая сумма созданного резерва на 31.12.2022 г. 3 410 тыс. руб. включая страховые взносы (на 31.12.2021 г. – 2 499 тыс. руб.).

Сумма резерва под выплату будущих отпусков на 31.12.2022 г. составила 1 957 тыс. руб. включая страховые взносы (на 31.12.2021 г. – 1 653 тыс. руб.). Расчет резерва производился по каждому сотруднику по фактическим данным по неиспользованным дням отпуска на конец отчетного периода.

Сумма резерва по годовой премии на 31.12.2022 года составила 1 453 тыс. руб. (на 31.12.2021 г. – 1 250 тыс. руб.), включая страховые взносы.

## 2.17 Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 1 млн. рублей, Единственным акционером Общества является ООО «Центр хранения данных», ИНН/КПП 7703616170/772201001

Деятельность Общества в настоящий момент убыточна, чистые активы на отчетную дату и дату отчетных периодов, предшествующих отчетному, составляют:

на 31.12.2022г. = (12 828) тыс. руб.

на 31.12.2021г. = (10 874)тыс. руб.

на 31.12.2020г. = (6 960) тыс. руб

ООО «РТК Энергосбыт» в настоящий момент работает над концепцией развития компании в качестве единого центра функциональных энергокомпетенций для ГК РТК ЦОД, что позволит существенно увеличить объем предоставляемых услуг и в ближайшие год-два Компания планирует выйти как минимум на уровень безубыточности.

## 2.18 Связанные стороны

Общество не имеет бенефициарного владельца – физического лица, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале Общества) либо имеет возможность контролировать действия Общества.

Структура владения:

Единственным акционером ООО РТК Энергосбыт» является ООО «Центр Хранения Данных».

В настоящее время участниками ООО «Центр Хранения Данных» являются:



Публичное акционерное общество «Ростелеком» (ПАО «Ростелеком», место нахождения: 191167, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, набережная Синопская, дом 14, литера А; ОГРН 1027700198767; ИНН 7707049388) доля в уставном капитале в размере 55.22688 %.

Акционерное общество «ВЕСТЕЛКОМ» (117485, Российская Федерация, г. Москва, улица Бутлерова, д. 7, ОГРН 1027739488105, ИНН 7703081503) доля в уставном капитале в размере 0.00076 %.

ПАО «Ростелеком» является эмитентом ценных бумаг, допущенных к организованному торгам, и раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах, в связи с чем, в соответствии с п. 2 ст. 6.1. ФЗ № 115-ФЗ на ПАО «Ростелеком» не распространяется обязанность, предусмотренная п. 1 ст. 6.1. ФЗ № 115-ФЗ.

Кроме того, 44.77236 % уставного капитала ООО «Центр Хранения Данных» принадлежит Обществу с ограниченной ответственностью «Инвестиции в облачные технологии» (ООО «Инвестиции в облачные технологии», место нахождения: 123112, город Москва, Пресненская наб, д. 12, этаж 29 помещ. 29.33; ОГРН 5177746264251; ИНН 7703438030).

69.3817 % уставного капитала ООО «Инвестиции в облачные технологии» принадлежит Обществу с ограниченной ответственностью «Шушары Холдинг» (ОГРН 5137746074395, далее – ООО «Шушары Холдинг»), и 30.6183 % уставного капитала ООО «Инвестиции в облачные технологии» принадлежит Обществу с ограниченной ответственностью «Облачные технологии» (ОГРН 1217800065120, далее – ООО «Облачные технологии»).

99.9 % уставного капитала ООО «Облачные технологии» принадлежит Акционерному обществу «Инвестиции в коммуникации» (ОГРН 1227800120240 далее – ООО АО «ИнвестКомм»), и 0.1 % уставного капитала ООО «Облачные технологии» принадлежит Духанину Михаилу Юрьевичу (ИНН 783812212526). 100 % акционером АО «ИнвестКомм» является Духанин Михаил Юрьевич (ИНН 783812212526).

99.9% уставного капитала ООО «Шушары Холдинг» принадлежит Обществу с ограниченной ответственностью БФ Прямые инвестиции (ОГРН 1187746922802, далее – ООО БФ Прямые инвестиции), и 0.1% принадлежит Акционерному обществу ТЕОЛОНГ (ОГРН 1107746583812, далее – АО ТЕОЛОНГ). Единственным акционером АО ТЕОЛОНГ является ООО БФ Прямые инвестиции.

Доступ к сведениям об учредителях (участниках) ООО БФ Прямые Инвестиции ограничен в соответствии со ст. 6 Федерального закона от 08.08.2001 № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей».

Общество входит в Группу компаний Ростелеком, состоящую из ПАО «Ростелеком», контролируемого Российской Федерацией, и его дочерних обществ.

Операции со связанными сторонами в 2022 году:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Характер отношений	Виды операций
1. Основное хозяйственное общество			
1	ООО «Центр Хранения Данных»	Организация контролирует Общество	Приобретение и продажа товаров, работ, услуг
2. Другие связанные стороны			

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Характер отношений	Виды операций
1.	ПАО «Ростелеком»	Организация принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Заем денежных средств
2.	АО «НПО СЭМ»	Организация контролируется одним и тем же физическим лицом.	Продажа товаров, работ, услуг
3.	ООО «ДатаЛайн»	Организация принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Продажа товаров, работ, услуг

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям со связанными сторонами, форма расчетов определены условиями действующих договоров.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами на конец отчетного периода не создавались.

Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, а также других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, не производилось.

Виды и объем операций между Обществом и его связанными сторонами отдельно для каждой из связанных сторон:

Выручка по доходным договорам без НДС:

ООО «Центр Хранения Данных» за 2022 год - 46 844 тыс. руб.

АО «НПО СЭМ» за 2022 год – 94 923 тыс. руб.

ООО «ДатаЛайн» за 2022 год – 470 515 тыс. руб.

Займы полученные: ПАО «Ростелеком» - за 2022 год получено 51 687 тыс. руб., оплачено 56 700 тыс. руб. Начислены проценты по полученному займу в размере 2 047 тыс. руб., погашены проценты в размере 2 534 тыс. руб. Всего задолженность на конец 2022 года -13 835 тыс. руб., в том числе в части основного долга - 13 576 тыс. руб., в части процентов – 259 тыс. руб.

Получено услуг (без НДС):

ООО «Центр Хранения Данных» за 2022 г.- 1 268 тыс. руб. (без НДС). Остаток неоплаченных услуг на конец 2022 г. составил 40 тыс. руб. (с НДС).

В течение 2022 и 2021 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности:

Наименование	2022 г., сумма тыс. руб.	2021 г., Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	4 066	2 717
<b>ИТОГО</b>	<b>4 066</b>	<b>2 717</b>



По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество не выдавало обеспечения связанным сторонам под собственные обязательства Общества или обеспечения в форме поручительств третьим лицам под обязательства связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество не получало обеспечения в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом или поручительства связанных сторон перед Обществом.

99,7% операций по доходным сделкам в 2022 году проводились со связанными сторонами.

#### 2.19 Отчет о движении денежных средств

99,9 % от всех денежных поступлений по текущим операциям, получены от связанных сторон.

По строке 4119 «прочие поступления по текущей деятельности» отражены в том числе, штрафы и пени поставщиков за нарушение договорных условий в сумме 180 тыс. руб.

По строке 4129 «прочие платежи по текущей деятельности», отражены комиссии банков, пени, штрафы, налоги, членские взносы в ассоциацию «Совет рынка» (2 373 тыс. руб.), прочие платежи.

#### 2.20 Информация по отложенным налоговым обязательствам и активам

По состоянию на 31.12.2022 г. отложенные налоговые обязательства составляют 94 тыс. руб. Из них по внеоборотным активам – 2 тыс.руб., по незавершенному производству – 43 тыс. руб., по нематериальным активам – 49 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 г. отложенные налоговые активы составляют 3 535 тыс. руб., из них 882 тыс. руб. относятся к убыткам прошлых лет, 2 653 тыс. руб. к оценочным обязательствам и резервам.

#### 2.21 Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Деятельность Общества связана с возможностью возникновения неблагоприятного воздействия различных факторов на финансово-хозяйственную деятельность. Наиболее существенными рисками являются финансовые, правовые и отраслевые риски. Управление данными рисками направлено на минимизацию потенциальных негативных последствий и обеспечение достаточной уверенности в достижении целей Общества.

В целях оптимизации рисков Общество ведет постоянную работу по установлению общей методологии выявления, анализа, оценки рисков и осуществлению контроля над ними, а также разработку и внедрение мероприятий, обеспечивающих непрерывность деятельности Общества.

Управление финансовыми рисками осуществляется Обществом в отношении кредитных, рыночных рисков и рисков ликвидности.

Общество не прибегает к хеджированию финансовых рисков.

#### *Кредитный риск*

Кредитный риск Общества сконцентрирован преимущественно в дебиторской задолженности. Руководство утверждает и обеспечивает выполнение политики и процедур с целью минимизации кредитного риска и влияния на финансовое положение Общества в случае реализации риска.

Общество непрерывно проводит мониторинг кредитоспособности клиентов и прочих дебиторов.

Существует риск длительного погашения дебиторской задолженности основных клиентов. Реализация проектов возможна при условии достаточного финансирования для осуществления текущей деятельности со стороны ПАО «Ростелеком».

#### *Валютный риск*

Для подведения финансового результата по валютным операциям, руководство оценивает вероятность финансовых потерь, в результате колебаний курса валют, в периоды после заключения контракта и во время расчета по нему незначительными. 100% выручки Общества выражена в рублях.

#### *Риск ликвидности*

Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства (кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность займодавцам по полученным кредитам и займам) при наступлении срока их исполнения. Управление рисками ликвидности включает в себя поддержание в наличии достаточного количества денежных средств

Руководство регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи.

В связи с динамичным характером деятельности Общества руководство поддерживает гибкую стратегию в привлечении финансовых ресурсов, сохраняя возможность доступа к выделенным кредитным линиям.

#### *Риск изменения процентных ставок*

Общество подвержено некоторому процентному риску, так как осуществляет финансирование части своих текущих расходов за счет привлеченных источников денежных средств. Так, договором о предоставлении займов, заключенном между ПАО Ростелеком и ООО «РТК Энергосбыт», предусмотрена ставка за пользование денежными средствами в размере ключевой ставки ЦБ на дату начисления процентов, увеличенной на 1%. При значительном увеличении ключевой ставки ЦБ, как например весной 2022 г., ставка по обслуживанию долга достигала 25%.

### 2.22 Условные обязательства.

Общество не является ответчиком по арбитражным процессам, в том числе с налоговыми органами.

### 2.23 События после отчетной даты

Изменения в отчетность 2022 года вноситься не будут, все влияния и изменения законодательства в 2023 году будут отражаться перспективно.

Событий после отчетной даты, которые оказали бы существенное влияние на отчетность 2022 года Обществу не известны.

Генеральный директор

30.03.2023



Солдатов Е. Г.





САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ  
АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»

член Международной Федерации Бухгалтеров (IFAC)



# СВИДЕТЕЛЬСТВО

о членстве № 17645

аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью  
"Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА"

является членом Саморегулируемой организации  
аудиторов Ассоциации «Содружество» в  
соответствии с решением Правления СРО ААС от  
7 февраля 2020 года (протокол № 432) и  
включена в реестр аудиторов и аудиторских  
организаций СРО ААС 7 февраля 2020 года  
за основным регистрационным номером записи –

**12006033851**

Генеральный директор СРО ААС

О.А. Носова

