

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам общества с ограниченной ответственностью «РУСАЛ Энерго».

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «РУСАЛ Энерго» (ОГРН 1057749698918), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

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

Основание для выражения мнения

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

АУДИТОР

Кишмерешкин Андрей Витальевич

ОПНЗ: 22006011712

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на информацию об отрицательных денежных потоках от операционной деятельности, отраженную в пункте 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год. Как отмечается в пункте 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, это условие наряду с другими вопросами указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим обстоятельством.

Ответственность руководства 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 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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 выполняем следующее:

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.

Руководитель аудита

ОРНЗ: 22006011712



Кишмерешкин Андрей Витальевич

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансы»

Адрес юридического лица: 111020, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Лефортово,
ул. 2-я Синичкина, д. 9А стр.7

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ 11906111114

Генеральный директор

ООО «Группа Финансы»

ОРНЗ: 22006056993

Действующий на основании Устава

25 марта 2024 года



Звездин Андрей Леонидович

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

Организация ООО «РУСАЛ Энерго» по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Общество с ограниченной ответственностью/Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Дата (число, месяц, год)
Форма по ОКУД

Коды		
0710001		
31	12	2023
79428729		
7709653059		
35.14		
12300	16	
384		

Местонахождение (адрес) Российская Федерация, 121096, г. Москва, ул. Василисы Кожиной, д. 1, корп. 1, этаж 6, комната 13

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/
ООО "Группа Финансы"

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный
номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН
ОГРН/
ОГРНИП

2312145943

1082312000110

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			2023 г.	2022 г.	2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
ф5.1.1; пз.2.2	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
ф5.2.1; пз.2.2	Основные средства	1150	364	486	607
ф5.2.3; пз.2.2	в том числе: капитальные вложения в основные средства	1151	-	-	-
ф5.2.2; пз.2.1	в том числе: права пользования активами	1152	364	486	607
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
ф5.3; пз.2.3,3	Финансовые вложения	1170	-	-	-
пз.2.7	Отложенные налоговые активы	1180	859	835	1 196
пз.2.2	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 223	1 321	1 803
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
ф5.4; пз.2.4	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 565	1 075	905
ф5.5.1; пз.3	Дебиторская задолженность	1230	3 977 116	3 737 829	2 928 157
ф5.3; пз.2.3,3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	703 860	642 260	642 260
ф4; пз.2.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	55 928	68 158	39 420



	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	в том числе: долгосрочные активы к продаже	1261	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	4 738 469	4 449 322	3 610 742
	БАЛАНС	1600	4 739 692	4 450 643	3 612 545

Форма 0710001 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			2023 г.	2022 г.	2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
ф3	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100 000	100 000	100 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
ф3	Резервный капитал	1360	26 442	26 442	26 442
ф3	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	759 520	678 133	583 943
	Итого по разделу III	1300	885 962	804 575	710 385
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
пз2.6;3	Заемные средства	1410	245	505	607
пз2.1,2.6	в том числе: арендные обязательства	1411	245	505	607
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	в том числе: кредиторская задолженность	1451	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	245	505	607
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
пз2.6;3	Заемные средства	1510	149	-	-
	в том числе: арендные обязательства	1511	-	-	-
ф5.5.3; пз3	Кредиторская задолженность	1520	3 851 926	3 644 587	2 901 222
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
ф5.7	Оценочные обязательства	1540	281	193	236
	Прочие обязательства	1550	1 129	783	95
	Итого по разделу V	1500	3 853 485	3 645 563	2 901 553
	БАЛАНС	1700	4 739 692	4 450 643	3 612 545

Руководитель _____

(подпись)

Усов Вениамин Сергеевич

(расшифровка подписи)

«21» марта 2024 г.





Отчет о финансовых результатах
за 12 месяцев 2023 г.

Организация ООО «РУСАЛ Энерго» по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Общество с ограниченной ответственностью/Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2023
79428729		
7709653059		
35.14		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2023 г.	За 12 месяцев 2022 г.
пз2.8;3	Выручка	2110	58 926 958	55 027 044
ф5.6; пз2.9	Себестоимость продаж	2120	(58 902 958)	(55 003 044)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	24 000	24 000
ф5.6; пз2.9	Коммерческие расходы	2210	-	-
ф5.6; пз2.9	Управленческие расходы	2220	(9 595)	(8 093)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	14 405	15 907
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
пз3	Проценты к получению	2320	90 700	103 410
пз3	Проценты к уплате	2330	(38)	(47)
пз2.10	Прочие доходы	2340	22 540	18 878
пз2.10	Прочие расходы	2350	(25 360)	(19 876)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	102 247	118 272
пз2.7	Налог на прибыль	2410	(20 860)	(24 082)
пз2.7	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(20 885)	(23 720)
пз2.7	Отложенный налог на прибыль	2412	24	(362)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	81 387	94 190
	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	81 387	94 190
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию в рублях	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Усов Вениамин Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)



«21» марта 2024 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2023 г.**

Организация **ООО «РУСАЛ Энерго»** по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности **Торговля электроэнергией** по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью/Частная собственность** по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: **тыс. руб.** по ОКЕИ

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710004		
31	12	2023
79428729		
7709653059		
35.14		
12300	16	
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	100 000	-	-	26 442	583 943	710 385
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	94 190	94 190
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	94 190	94 190
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	-	-	-	-	-	-

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	100 000	-	-	26 442	678 133	804 575
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	81 387	81 387
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	81 387	81 387
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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-



Дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря <u>2023</u> г.	3300	100 000	-	-	26 442	759 520	885 962

Форма 0710004 с. 3

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря
		<u>2021 г.</u>	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	<u>2022 г.</u>
Капитал - всего	3400	-		-	-
до корректировок					
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-		-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-		-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
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	На 31 декабря	На 31 декабря
		<u>2023 г.</u>	<u>2022 г.</u>	<u>2021 г.</u>
Чистые активы	3600	885 962	804 575	710 385

Руководитель Усов Вениамин Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

«21» марта 2024 г.



Отчет о движении денежных средств
за 12 месяцев 2023 г.

Организация ООО «РУСАЛ Энерго» Форма по ОКУД _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией по ОКПО _____
Организационно-правовая форма / форма собственности _____ по ОКВЭД 2 _____

Общество с ограниченной ответственностью/Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2023
79428729		
7709653059		
35.14		
384		

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2023 г.	За 12 месяцев 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления — всего	4110	58 761 826	54 445 650
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	58 712 052	54 417 991
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	49 774	27 659
Платежи — всего	4120	(58 773 933)	(54 421 795)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(58 736 770)	(54 390 105)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 662)	(2 829)
процентов по долговым обязательствам	4123	(38)	(46)
налога на прибыль организаций	4124	(19 586)	(23 656)
прочие платежи	4129	(13 877)	(5 159)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(12 107)	23 855
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления — всего	4210	61 600	5 000
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	61 600	5 000
прочие поступления	4219	-	-
Платежи — всего	4220	(61 600)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-



в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(61 600)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	5 000

Форма 0710005 с. 2

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев	
		2023 г.	2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления — всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи — всего	4320	(123)	(117)
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	(123)	(117)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(123)	(117)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(12 230)	28 738
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	68 158	39 420
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	55 928	68 158
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ Усов Вениамин Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

«21» марта 2024 г.

