

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам
АО «ЮТЭК – Когалым»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Югорская территориальная энергетическая компания – Когалым» (ОГРН 1058603057270, Адрес: 628481, Россия, Ханты-Мансийский АО-Югра, г. Когалым, ул. Дружбы Народов, 41) (далее – АО «ЮТЭК – Когалым»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «ЮТЭК – Когалым» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к АО «ЮТЭК – Когалым» 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.

Ответственность руководства и лица, отвечающего за корпоративное управление 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 АО «ЮТЭК – Когалым» 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 АО «ЮТЭК – Когалым», прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лицо, отвечающее за корпоративное управление, несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ЮТЭК – Когалым».

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 АО «ЮТЭК – Когалым»;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством АО «ЮТЭК – Когалым»;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством АО «ЮТЭК – Когалым» 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 АО «ЮТЭК – Когалым» 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 АО «ЮТЭК – Когалым» 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 лицом, отвечающим за корпоративное управление АО «ЮТЭК – Когалым», доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор ООО «Томаудит»,
руководитель аудита
(ОИНЗ 21606090906)

 А.М. Исаков А.М. Исаков

Аудиторская организация:
ООО «Томаудит»
ОГРН 1057002540440
634050, Российская Федерация, г. Томск, пер. Пионерский, 8 -14,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОИНЗ 11606064445 от 30.11.2016 г.

30 марта 2022 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

Организация	Акционерное общество "Югорская территориальная энергетическая компания - Когалым"	Форма по ОКУД	Коды 0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Вид экономической деятельности	Ремонт электрического оборудования	по ОКПО	79536873		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	ИНН	8608010423		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	33.14		
Местонахождение (адрес)	628481, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, Когалым г, Дружбы Народов ул, д. № 41	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ	по ОКЕИ	384		

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7017124310
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1057002540440

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	3 435	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	12 765	18 096	188 242
	в том числе:				
	Собственные основные средства	1151	12 765	15 486	18 701
	Основные средства по договору концессии (Концессионное соглашение № 181от 14.04.2011года)	1152	-	-	169 541
	Строительство объектов основных средств (реконструкция и модернизация)	1153	-	2 611	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	1 000	1 000
	Отложенные налоговые активы	1180	916	1 593	6 010
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	17 115	20 689	195 252
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	19 155	22 129	15 854
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	20 512	18 348	21 744
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	10 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	43 151	24 338	4 511
	Прочие оборотные активы	1260	166	269	194
	Итого по разделу II	1200	82 986	65 084	52 303
	БАЛАНС	1600	100 100	85 773	247 555

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 064	3 064	3 064
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	153	153	153
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	63 014	57 740	220 600
	в том числе:				
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) собственный	1371	7 674	2 400	13 416
	Основные средства по договору концессии (Концессионное соглашение № 181 от 14.04.2011 года)	1372	55 340	55 340	207 184
	Итого по разделу III	1300	66 232	60 957	223 817
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	513	48	932
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	513	48	932
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	32 398	24 663	20 907
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	956	105	1 899
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	33 355	24 768	22 806
	БАЛАНС	1700	100 100	85 773	247 555

Руководитель



(подпись)

Веприков Юрий
Александрович

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация **Акционерное общество "Югорская территориальная энергетическая компания - Когалым"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2021
79536873		
8608010423		
33.14		
12267		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	239 223	207 960
	Себестоимость продаж	2120	(186 838)	(205 597)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	52 385	2 363
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(35 538)	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	16 847	2 363
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	175	158
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	3 163	330
	Прочие расходы	2350	(12 487)	(10 033)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	7 698	(7 182)
	Налог на прибыль	2410	(2 424)	(3 534)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(1 281)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	(1 143)	(3 534)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	5 274	(10 716)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 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	5 274	(10 716)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Веприков Юрий
Александрович

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.**

за Январь - Декабрь 2021 г.				
Организация	Акционерное общество "Югорская территориальная энергетическая компания - Когалым"	Форма по ОКУД		
		0710004		
		Дата (число, месяц, год)		
		31	12	2021
Идентификационный номер налогоплательщика		79536873		
Вид экономической деятельности	Ремонт электрического оборудования	ИНН		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКВЭД 2		
Непубличные акционерные общества	Частная собственность	33.14		
		по ОКФС / ОКФС		
		12267		
		16		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ		
		384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	3 064	-	-	153	220 600	223 817
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	10 186	10 186
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	-	-	-	-	-	-
Стоимость имущества по концессионному соглашению №181 от 14.04.2011 г.	3217	-	-	-	-	10 186	10 186
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(173 046)	(173 046)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(10 716)	(10 716)
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
Направление чистой прибыли на благотворительные цели	3245	-	-	-	-	(300)	(300)
Стоимость имущества по концессионному соглашению №181 от 14.04.2011 г.	3246	-	-	-	-	(162 030)	(162 030)
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	3 064	-	-	153	57 740	60 957
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	-	-	-	5 274	5 274
переоценка имущества	3312	X	-	X	X	5 274	5 274
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	-	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	-	-	-	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	-	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	3 064	-	-	153	63 014	66 231

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 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 убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	66 232	60 957	223 817



Веприков Юрий
Александрович
(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

28 марта 2022 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация **Акционерное общество "Югорская территориальная энергетическая компания - Когалым"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Ремонт электрического оборудования**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества / Частная собственность**
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2021
79536873		
8608010423		
33.14		
12267		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	251 906	216 585
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	247 070	213 572
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	4 836	3 013
Платежи - всего	4120	(232 069)	(204 417)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(80 895)	(54 123)
в связи с оплатой труда работников	4122	(141 992)	(143 172)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(9 182)	(7 122)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	19 837	12 168
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 024)	(2 341)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 024)	(2 341)
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	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 024)	(2 341)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 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	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
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	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	18 813	9 827
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	24 338	14 511
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	43 151	24 338
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Веприков Юрий
Александрович

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО "ЮТЭК-Когалым" за 2021 год

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчётности, предусмотренными локальными нормативными документами Общества.

1. Общество и его деятельность.

1.1. Описание общества.

Акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания - Когалым» (далее Общество) ИНН 8608010423, сокращенное наименование на русском языке - АО «ЮТЭК-Когалым» образовано 28.11.2005г., о чем внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1058603057270 (свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 28.11.2005 г. серия 86 №000608898).

Юридический адрес Общества: 628481, АВТОНОМНЫЙ ОКРУГ ХАНТЫ-МАНСИЙСКИЙ АВТОНОМНЫЙ ОКРУГ - ЮГРА, ГОРОД КОГАЛЫМ, УЛИЦА ДРУЖБЫ НАРОДОВ, 41.

Численность работающих на отчетную дату составила 147 человек.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 147 человек, что на 8 человек меньше по сравнению с прошлым годом.

Основной целью Общества является извлечение прибыли.

В соответствии с Уставом Общество основными видами деятельности Общества являются:

- ремонт электрического оборудования,
- обеспечение эксплуатации энергетического оборудования, проведение своевременного и качественного ремонта, технического перевооружения и реконструкции энергетических объектов,
- обеспечение работоспособности электрических сетей,
- осуществление деятельности по эксплуатации электрических сетей,
- осуществление деятельности по оперативно-диспетчерскому управлению,
- монтаж оборудования, зданий и сооружений электрических сетей,
- ревизия, наладка, ремонт оборудования, зданий и сооружений электрических сетей,
- выполнение строительно-монтажных работ,
- оказание услуг автотранспортной техникой,
- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.

1.2. Информация об органах управления Общества.

Согласно ст. 15.1 Устава Общества Органами управления Общества являются:

- **общее собрание акционеров** - акционерами АО «ЮТЭК-Когалым» являются АО "ЮРЭСК" (доля участия - 100,00%);
- **единоличный исполнительный орган (директор)** - Веприков Юрий Александрович

Согласно п. 17.1 Устава Общества органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является ревизионная комиссия, которая избирается в составе не менее 3 человек общим собранием акционеров.

В состав Ревизионной комиссии по проверке Общества входят (РЕА №2 от 01.01.2021 года):

Биткина Елена Юрьевна	Начальник планово-экономического отдела Финансово-экономического управления АО «ЮРЭСК»
Мошкова Людмила Анатольевна	Начальник отдела корпоративных отношений Управления по работе с активами АО «ЮРЭСК»
Голбан Альсина Васильевна	Ведущий специалист отдела закупок АО «ЮРЭСК»

Данные об исполнительных и контрольных органах Общества, приведены по состоянию на 31.12.2021 года.

1.3. Информация об уставном капитале.

Уставный капитал Общества равен 3 064 163 рубля и разделен на 3 064 163 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая. Все акции существуют в бездокументарной форме.

Акции принадлежат следующим акционерам:

с 21.12.2020 года:

1) АО «ЮРЭСК» - 3 064 163 штуки, что составляет 100,00 % от уставного капитала.

1.4. Информация о существенных сделках.

Информация о существенных сделках за период с 01.01.2021 по 31.12.2021 года:

- крупные сделки - не заключались;
- сделки, требующие предварительного согласия единственного акционера на их совершение - не заключались;
- сделки, в которых имеется заинтересованность - не заключались.

1.5. Информация о реестродержателе.

Реестродержателем Общества является Акционерное Общество «СУРГУТИНВЕСТНЕФТЬ», ИНН 8602039063, ОГРН 1028600588246 (протокол ВОСА № 03 от 11 ноября 2005 года).

Местонахождение: Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Сургут.

Почтовый адрес: 628415, Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Сургут, ул. Энтузиастов, д. 52/1.

Сведения о лицензии на право осуществления деятельности по ведению реестра:

Номер лицензии: 10-000-1-00324.

Дата выдачи лицензии: 24 июня 2004 года.

Срок действия лицензии: без ограничения срока действия.

Контактный телефон: + 7 (3462) 42-11-74.

Факс: + 7 (3462) 42-11-93.

Адрес электронной почты: info@sineft.ru

Интернет сайт: <http://www.sineft.ru>

1.6. Сведения об аудиторе.

Аудитором Общества в 2021 году является Общество с ограниченной ответственностью «Томаудит», ИНН 701701001, ОГРН 1057002540440.

ООО «Томаудит» в Реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО НП «Аудиторская Палата России» включено 29.12.2009 г. за основным регистрационным номером 10601007006.

Место нахождения: 634050, г. Томск, пер. Пионерский, 8-14

Почтовый адрес: 634050, г. Томск, пер. Пионерский, 8-14

Контактный телефон: + 7 (3822) 530-611, 530-654..

Адрес электронной почты: tomaudit@mail.ru

2. Основные элементы учетной политики.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Учетная политика по бухгалтерскому учету акционерного общества "ЮТЭК - Когалым" (далее - Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 302 от 30.12.2020 года, разработана в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета ФХД организаций и инструкции по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и иными документами системы нормативного регулирования бухгалтерского учета действующего законодательства РФ.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции акционерного общества "ЮТЭК - Когалым" (далее - Общество).

Бухгалтерская отчетность АО "ЮТЭК - Когалым" составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет Общества ведется бухгалтерией АО «ЮТЭК-Когалым» под руководством Главного бухгалтера.

Учет ведется в рублях и копейках.

Форма ведения бухгалтерского учета Общества - автоматизированная, с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3 Бухгалтерия предприятия», учет заработной платы сотрудников Общества ведется в программном продукте «1С: Предприятие 8.3 Зарплата и управление персоналом».

Бухгалтерский учет Общества ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой. Формы регистров бухгалтерского учета, применяемые Обществом, приведены в Приложении № 4 к Учетной политике.

Внутренний контроль совершаемых в Обществе фактов хозяйственной жизни регламентируется проведением проверок контрольно-ревизионной группой Общества.

2.1.1. Основные средства.

Учет основных средств (далее - "ОС") ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам основных средств Общества, если его стоимость превышает 40 000 руб.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом исходя из:

- ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияний агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

Начисление амортизации по основным средствам в Обществе ведется линейным способом.

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется комиссией на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов основных средств, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости Обществом не производится.

Учет имущества, находящихся в концессионном соглашении:

Имущество, полученное по концессионному соглашению, и накопленная амортизация по объектам учитывается на забалансовых счетах:

- Дебет 12К – отражено имущество по концессионному соглашению;
- Дебет 13К – Амортизация (износ) по концессионному соглашению.

Амортизация по объектам концессионного соглашения не включается в бухгалтерском учете в себестоимость услуг, оказанных с использованием концессионного имущества.

Расходы на реконструкцию, модернизацию и/или строительство новых объектов в рамках концессионного соглашения, осуществляемые за счет средств концессионера, принимаются к учету в качестве нематериального актива «Инвестиции в объекты концессионного соглашения» и включаются в расходы путем начисления амортизации в течение срока полезного использования нематериального актива, но не более срока действия концессионного соглашения.

-Дебет 04.01 Кредит 08.05 – сумма фактических затрат концессионера на капитальные вложения в концессионное имущество, осуществляемые за счет собственных средств;

-Дебет 20 Кредит 05 – начислена амортизация (износ) нематериального актива «Инвестиции в объекты концессионного соглашения» в течение установленного концессионером срока, но не более срока действия концессионного соглашения.

2.1.2. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов (далее - "НМА") ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

Переоценка и обесценение НМА.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка НМА на обесценение не производится.

Амортизация НМА с определенным сроком полезного использования производится линейным методом. Начисленную амортизацию по НМА отражается на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

2.1.3. Запасы.

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Учет приобретения запасов.

В составе запасов учитываются материальные ценности, используемые в качестве материалов, комплектующих изделий для управленческих нужд, средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности), спецодежда, срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев независимо от их стоимости.

При условии, что Общество досрочно не применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» спецодежда и другие запасы сроком более 12 месяцев и стоимостью до 40 тыс. рублей списывается в затраты соответствующего производства (расходы на продажу) на дату передачи в эксплуатацию.

В составе специальной одежды учитываются средства труда, перечисленные в Перечне, утвержденном локальным актом Общества.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Учет списания материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по фактической себестоимости.

Списание ГСМ по путевым листам производится согласно норм, утвержденных приказом Общества, согласно распоряжению Минтранса России от 14.03.2008 № АМ-23-р «О введении в действие методических рекомендаций «Нормы расхода топлива топлив и смазочных материалов на автомобильном транспорте».

В случае отсутствия в выше указанных нормах транспортных средств эксплуатируемых организацией, нормы устанавливаются внутренними локально-нормативными актами.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Для обеспечения сохранности специальной одежды стоимость и количество после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Аналитический учет материальных запасов ведется по видам запасов и материально ответственным лицам. Материальные запасы принимаются к учету по фактической стоимости, без налога на добавленную стоимость, предъявленных поставщиками и подрядчиками.

Запасами также считаются материальные ценности, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается наименьшая из следующих величин (п. 16 ФСБУ 5/2019 "Запасы", утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н):

а) стоимость, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) организацией в рамках обычного операционного цикла;

б) сумма балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

Подпункт "а" п. 16 ФСБУ 5/2019 определяет стоимость полученных запасов при списании основных средств исходя из рыночных цен.

Для определения наименьшей величины такую стоимость необходимо сравнить с остаточной стоимостью выбывающего основного средства, увеличенной на стоимость затрат по демонтажу.

Если стоимость аналогичных запасов, оставшихся от ликвидации основного средства, меньше остаточной стоимости ликвидированного основного средства, то в бухгалтерском учете материалы приходуются по этой стоимости. При этом стоимость материалов отражается за счет остаточной стоимости ликвидированного основного средства, дохода в учете организации не возникает.

Резерв под обесценение материалов.

Организация создает (корректирует) резерв под снижение стоимости материалов ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности.

Резерв под обесценение материалов создается по каждой единице материалов (по каждому номенклатурному номеру).

По запасам, приобретенным для создания объектов инвестиционной программы, а также пополнения аварийного запаса резерв под снижение стоимости не создается.

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Обществом определены следующие критерии обесценения Запасов: время нахождения запасов на предприятии более 1 года.

Чистая стоимость продажи определяется как цена, по которой можно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату. При этом, если в течение года было поступление аналогичных запасов, то стоимость их приобретения считается чистой стоимостью продажи (как рыночная), и тарные материалы учитываются Обществом по фактической себестоимости на счете 10 "Материалы", субсчет 10-4 "Тара и тарные материалы", учетные цены не применяются.

2.1.4. Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Все фактические затраты на приобретение ценных бумаг вне зависимости от их существенности включаются Обществом в первоначальную стоимость приобретенных ценных бумаг.

Единицей учета финансовых вложений Общества является одна ценная бумага (штука), один выданный займ.

Последующая оценка финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится Обществом ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, Общество осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений. При их наличии создается резерв под обесценение финансовых вложений. Методика по созданию резерва состоит в следующем:

Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений по мере необходимости в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Проверка наличия условий устойчивого снижения стоимости (обесценения) финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, а также корректировка созданного резерва под обесценение финансовых вложений производится ежегодно по состоянию на 31 декабря. Для определения необходимости создания резерва под обесценение финансовых вложений Общество оценивает наличие устойчивого существенного снижения их стоимости.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату балансовая стоимость финансовых вложений выше их расчетной стоимости более чем на 20 %;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;

- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений;
- отсутствуют или существенно снижаются поступления дивидендов при высокой вероятности дальнейшего уменьшения этих поступлений в будущем.

Проверка наличия устойчивого существенного снижения определяется посредством расчета. При этом Обществом определяется процент изменения чистых активов. Расчет устойчивого снижения стоимости финансового вложения производится комиссией, состав которой утверждается директором Общества. В случае выявления устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений более чем на 20 % Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений.

Для определения расчетной стоимости финансовых вложений в виде вкладов в уставный капитал, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, применяется:

1) величина чистых активов организаций, указанная в бухгалтерской отчетности данных организаций за отчетный и предшествующий отчетному год. При отсутствии годовой бухгалтерской отчетности за отчетный год используется отчетность за 9 месяцев отчетного года.

2) при невозможности получения информации о величине чистых активов, Общество оценивает иную имеющуюся информацию:

- в случае, если на отчетную дату в отношении организации, в которую у АО «ЮТЭК-КОГАЛЫМ» имеются вклады в уставный капитал начата процедура банкротства, то расчетная оценка определяется на основе данных управляющего о величине конкурсной массы и кредиторской задолженности, но не более 30 % от учетной стоимости вклада в уставный капитал;

- в случае, если на отчетную дату в отношении организации, в которую у АО «ЮТЭК-КОГАЛЫМ» имеются вклады в уставный капитал, имеется информация о признании уполномоченным государственным такой организации недействующей и предстоящем её исключении из ЕГРЮЛ и /или недостаточности имущества такой организации, на которую указывают приняты судебные акты, расчетная оценка определяется в размере от 0 до % от учетной стоимости вклада в уставный капитал. Решение о величине расчетной стоимости принимается с учетом конкретных обстоятельств и известной АО «ЮТЭК-КОГАЛЫМ» информации.

Расчетная стоимость вклада в уставный капитал - это произведение величины чистых активов компании, акциями (долями) которой владеет Общество на последнюю отчетную дату перед формированием резерва и доли в уставном капитале (в %).

Величина резерва определяется как разность величины вклада в уставный капитал и расчетной стоимости вклада в уставный капитал на отчетную дату.

В связи с тем, что в налоговом учете резерв под обесценение финансовых вложений не создается (п. 10 ст. 270 Налогового кодекса Российской Федерации), в соответствии с ПБУ 18/02 разницы, возникшие при их формировании в бухгалтерском учете, учитываются в качестве постоянных, на сумму резерва образуется постоянное налоговое обязательство.

Основанием для создания резерва под обесценение финансовых вложений, а также его корректировки, является заключение постоянно действующей комиссии, утвержденной приказом директора.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями (размещаемые на депозитном счете на период более 3 календарных месяца), учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет 55-3 "Депозитные счета".

2.1.5. Резервы по сомнительным долгам .

Начисление резерва по сомнительным долгам производится на основе результатов инвентаризации дебиторской задолженности на конец (31.03, 30.06, 30.09, 31.12) каждого отчетного периода.

Резервы по сомнительным долгам в Обществе создаются в следующих размерах:

Дебиторская задолженность	Обстоятельства признания дебиторской задолженности сомнительной (п. 6.6)	
	Нарушение должником сроков исполнения обязательства и отсутствие обеспечения долга	Возбуждение процедуры банкротства в отношении должника
Просрочки нет	0%	50%
Просрочка более 90 дней	100%	100%

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

При оценке дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В конце года остаток резерва по сомнительным долгам не восстанавливается. Восстановить остаток резерва по сомнительным долгам на конец года необходимо только в случае появления обстоятельств, из которых следует, что должник свою задолженность погасит.

Основанием для создания резерва сомнительных долгов в бухгалтерском учете должно являться заключение постоянно действующей комиссии, утверждаемой приказом по проведению инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности.

Если на отчетную дату у Общества имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается

сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

2.1.6. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам.

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Сумма по полученным займам и кредитам принимается Обществом к бухгалтерскому учету в момент фактической передачи денег или других вещей и отражается в составе кредиторской задолженности.

Общество учитывает полученные займы и кредиты, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, в составе долгосрочной задолженности.

Займы и кредиты, привлеченные на срок более 12 месяцев, будут переводиться в состав краткосрочной задолженности, когда до их погашения останется меньше 365 дней.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам организация производит согласно условиям договора займа и (или) кредитного договора, но не реже одного раза в квартал. Дополнительные расходы по займам и кредитам учитываются единовременно в отчетном периоде, к которому они относятся.

Задолженность по полученным займам и кредитам Общество показывает с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров. Сумма задолженности и проценты показываются отдельно на разных субсчетах бухгалтерского учета.

Учет процентов по займам и кредитам.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются Обществом в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.1.7. Расчеты по налогу на прибыль.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разнице формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

2.1.8. Оценочные обязательства.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Оценочные обязательства по оплате предстоящих отпусков

Общество создает обязательства по оплате предстоящих отпусков, с целью учета обязательств, возникающих в ходе работы.

Отчетным периодом является календарный год.

Оценочное обязательство по оплате отпусков (с учетом страховых взносов) создается на последнее число каждого месяца.

Отпускные, а также начисленные на их сумму страховые взносы списываются за счет созданного оценочного обязательства.

Порядок формирования и использования оценочного обязательства на оплату отпусков регламентирован отдельным Приложением № 5 к Учетной политике.

2.1.9. Доходы и расходы.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Доходы:

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- доходы, полученные от оказания услуг по обеспечению работоспособности электрических сетей и электрооборудования посредством ТО и ТР, КР;
- доходы, полученные от осуществления строительно-монтажных работ;
- доходы от сдачи в аренду имущества (кроме имущества, находящегося в концессионном соглашении);
- доходы от оказания прочих услуг (электрические испытания и измерения средств защиты, электрические испытания и измерения электрооборудования и электропроводки, пусконаладочные работы на объектах, отыскание места повреждения КЛ, предоставление автогидроподъемника для выполнения работ сторонним организациям и другие и др.)

В Обществе выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) для целей бухгалтерского учета определяется по мере отгрузки товаров покупателям, оказания услуг, сдачи работ заказчикам.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг), произведенных в результате осуществления уставной деятельности отражается на счете 90 «Продажи»

Расходы:

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Управленческие (общехозяйственные) расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» списываются Обществом при закрытии месяца на счет 90.08 «Управленческие расходы» (директ-костинг).

Распределение затрат в бухгалтерском учете осуществляется следующим образом:

- общепроизводственные расходы распределяются на себестоимость продукции в течение отчетного периода с распределением затрат по видам номенклатуры;
- общехозяйственные расходы распределяются на себестоимость продукции в течение отчетного периода по видам номенклатуры пропорционально фонду заработной платы рабочих.

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов Общества на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению Обществом от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов

Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

Расходы будущих периодов:

К расходам будущих периодов относятся:

-Платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации (права пользования программными продуктами; комиссии, гарантии банка по получению кредита), производимые в виде фиксированного разового платежа: при наличии договора - в течение срока его действия, при отсутствии в договоре срока использования сроком использования считать 60 месяцев.

-Суммы страховых премий, уплаченные Обществом в соответствии с договорами страхования (страхование транспорта, имущества, жизни и здоровья сотрудников), распределяются по отчетным (налоговым) периодам равномерно - пропорционально количеству календарных дней в этом периоде, с включением в состав текущих расходов в течение срока действия договора страхования.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

Учет данных для целей налогообложения ведется силами бухгалтерии АО «ЮТЭК-Когалым» под руководством Главного бухгалтера.

Учет данных для целей налогообложения ведется автоматизированным способом с применением специализированной бухгалтерской программы (1С: Предприятие 8.3).

В соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации (далее – НК РФ) Общество является плательщиком следующих налогов:

- налог на добавленную стоимость;
- налог на прибыль;
- налог на имущество;
- транспортный налог;
- прочие налоги и сборы.

2.2.1. Налог на добавленную стоимость.

Общество производит нумерацию счетов-фактур в хронологическом порядке с начала календарного года.

Обществом осуществляется ведение книги покупок и книги продаж, а также дополнительных листов к ним в электронном виде с использованием специализированной бухгалтерской программой, по истечении квартала распечатываются на бумажном носителе, подписываются и подшиваются.

В случае, если счет-фактура получена позднее отчетного периода, вычет по НДС применяется Обществом в том налоговом периоде, в котором счет-фактура фактически получена.

Общество не осуществляет операций, облагаемых НДС по разным налоговым ставкам. Общество не осуществляет необлагаемых НДС видов деятельности.

Декларация по НДС предоставляется в ИФНС по месту нахождения головной организации.

2.2.2. Налог на прибыль организаций.

Общие положения.

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

Формы регистров, применяемых для ведения налогового учета приведены в Приложении № 5 к учетной политике.

Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются месяц, 2 месяца, 3 месяца, 4 месяца, 5 месяцев, 6 месяцев, 7 месяцев, 8 месяцев, 9 месяцев, 10 месяцев, 11 месяцев календарного года.

Учет доходов и расходов.

Общество признает доходы и расходы по методу начисления.

При установленном методе начисления доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав.

Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

Доходы, полученные от сдачи имущества в аренду (кроме имущества, находящегося в концессионном соглашении), включаются Обществом в состав доходов от реализации и учитываются в порядке, установленном ст. 249 НК РФ.

Размер убытка от уступки права требования, которая была произведена третьему лицу до наступления указанного в договоре о реализации товаров (работ, услуг) срока платежа, рассчитывается исходя из максимальной ставки процента, установленной для соответствующего вида валюты в п. 1.2 ст. 269 НК РФ по долговому обязательству, равному доходу от уступки права требования, за период от даты уступки до даты платежа, предусмотренного в договоре на реализацию товаров (работ, услуг).

Положения настоящего пункта также применяются при уступке права требования до наступления срока платежа по долговому обязательству.

Учет прямых и косвенных расходов.

К прямым расходам в налоговом учете относятся:

- суммы амортизации по основным средствам, используемых непосредственно для производства продукции (работ, услуг) определенного вида;
- транспортный налог;
- налог на имущество;
- физическая охрана;
- и другие производственные расходы, учитываемые на счете 20.

Учет товарно-материальных ценностей.

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), Общество применяет метод оценки указанного сырья и материалов по фактической стоимости.

Стоимость имущества, перечисленного в пп. 3 п. 1 ст. 254 НК РФ (не являющегося амортизируемым), включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода такого имущества в эксплуатацию.

Учет амортизируемого имущества.

Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 руб.

В налоговом учете первоначальная стоимость основного средства определяется как сумма расходов на его приобретение, сооружение, изготовление, доставку и доведение до состояния, в котором оно пригодно для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и акцизов, кроме случаев, предусмотренных НК РФ.

При получении объектов основных средств безвозмездно их оценка осуществляется исходя из рыночных цен, но не ниже остаточной стоимости основного средства по данным налогового учета передающей стороны.

Первоначальная стоимость основных средств, выявленных в результате инвентаризации, определяется в соответствии с п. 20 ст. 250 НК РФ исходя из рыночных цен и утверждается комиссией, по оценке стоимости бывших в употреблении товарно-материальных ценностей и оборудования.

Госпошлина за регистрацию прав на недвижимое имущество, за постановку автотранспортного средства на учет в органах ГИБДД, включается в стоимость основного средства в случае ее уплаты до момента ввода объекта в эксплуатацию, в остальных случаях - относится на расходы по обычным видам деятельности в момент уплаты.

При проведении работ по реконструкции, модернизации, технического перевооружения срок полезного использования объекта основных средств может пересматриваться. В случае увеличения срока полезного использования, срок устанавливается в пределах срока, установленного для амортизационной группы, в которую ранее были включено основное средство.

В налоговом учете срок полезного использования основного средства Общество определяет самостоятельно на дату ввода в эксплуатацию данного объекта, руководствуясь ст. 258 НК РФ и с учетом классификации основных средств, утверждаемой Правительством Российской Федерации.

Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах срок полезного использования организация устанавливает согласно техническим условиям или рекомендациям организаций-изготовителей.

Приобретенные организацией объекты амортизируемого имущества, бывшие в употреблении, включаются в состав той амортизационной группы (подгруппы), в которую они были включены у предыдущего собственника.

Не включаются в первоначальную стоимость объекта основных средств, а учитываются в составе расходов того периода, в котором они понесены, любые расходы, понесенные после включения объекта в состав амортизируемого имущества.

Начисление амортизации.

По всем объектам амортизируемого имущества Общество применяет линейный метод начисления амортизации.

Амортизационная премия Обществом не применяется.

Амортизация по объектам основных средств начисляется Обществом без применения специальных повышающих коэффициентов.

Амортизация по всем объектам амортизируемого имущества начисляется Обществом без применения понижающих коэффициентов.

Формирование резервов.

Резерв на предстоящий ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт включаются в состав прочих расходов в размере фактических затрат в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены.

Резерв по сомнительным долгам Общество не формирует.

Резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание Общество не формирует.

Резерв на оплату отпусков Общество не формирует.

Резерв на выплату вознаграждений за выслугу лет Общество не формирует.

Резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за год Общество не формирует.

Резерв на предстоящие расходы на научные исследования и (или) опытно-конструкторские разработки Общество не формирует.

Учет операций с ценными бумагами.

Расчетная цена ценной бумаги, не обращающейся на организованном рынке ценных бумаг, определяется как оценочная стоимость ценной бумаги, определенная оценщиком.

При реализации или ином выбытии ценных бумаг они списываются на расходы по стоимости единицы такой ценной бумаги.

Проценты по долговым обязательствам.

По долговым обязательствам любого вида (кредитам, товарным и коммерческим кредитам, займам, банковским вкладам, банковским счетам и иным заимствованиям независимо от способа их оформления) расходом признаются проценты, исчисленные исходя из фактической ставки.

Проценты по долговым обязательствам учитываются в расходах в том налоговом периоде, когда у Общества возникает обязанность по их уплате согласно условиям договора.

2.2.3. Налог на имущество.

Общество уплачивает налог на имущество по недвижимому имуществу. Налоговая база по налогу на имущество определяется как среднегодовая стоимость, в отношении отдельных объектов недвижимого имущества налог на имущество определяется исходя из кадастровой стоимости. Раздельный учет такого имущества по субсчетам не ведется.

Налог на имущество исчисляется в целом и предоставляется налоговая декларация (налоговые расчеты) в ИФНС по месту нахождения головной организации за всю организацию в целом.

Налоговым периодом признается календарный год. Отчетным периодом признается 1 квартал, полугодие и 9 месяцев календарного года.

2.2.4. Транспортный налог.

Налогооблагаемая база формируется исходя из наличия всех транспортных средств, зарегистрированных как имущество. В налогооблагаемую базу включаются все транспортные средства, находящиеся на ремонте и подлежащие списанию, до момента снятия транспортного средства с учета в ГИБДД.

Налоговые ставки по транспортному налогу установлены в зависимости от мощности двигателя в расчете на одну лошадиную силу мощности двигателя транспортного средства. Налоговые ставки устанавливаются законом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры в соответствии с НК РФ.

2.2.5. Прочие налоги и сборы.

Госпошлина является федеральным сбором. В налоговом учете включается в состав прочих расходов.

Госпошлина за рассмотрение дела в суде входит в состав судебных расходов на дату подачи иска, расходы по уплате госпошлины включаются в состав прочих расходов.

Если Общество выступает ответчиком при возмещении истцу госпошлины (в составе других судебных издержек) сбор учитывается в момент вступления в силу решения суда и включается в состав внереализационных расходов.

3. Пояснения по существенным статьям баланса.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2021 год пояснения по статьям бухгалтерской отчетности за 2021 год представлены в виде таблиц в форме «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» и настоящих пояснений.

АКТИВ

3.1. Нематериальные активы.

В составе нематериальных активов по строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса числится остаточная стоимость расходов на реконструкцию, модернизацию и/или строительство новых объектов в рамках концессионного соглашения в размере 3 435 тыс. руб.

Движение нематериальных активов отражено в таблицах раздела 1 «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2. Основные средства.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражена сумма в размере 12 765 тыс.руб. – основные средства в организации по остаточной стоимости.

Поступления, выбытия и списания основных средств за 2021 год не происходило.

Движение основных средств отражено в таблицах раздела 2 «Основные средства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.3. Финансовые вложения.

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2022 года долгосрочных финансовых вложений нет.

На 31 января 2022 года возврат основной суммы депозита по договору N 14-05/2011-15 от 16.03.2011 по условиям концессионного соглашения.

Движение финансовых вложений отражено в таблицах раздела 3 «Финансовые вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.4. Отложенные налоговые активы.

Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском балансе в качестве внеоборотных активов по строке 1180.

Отложенные налоговые активы сформировались в результате отражения вычитаемых временных разниц по начислению оценочных обязательств, признанию резерва по сомнительным долгам и расходов будущих периодов.

При формировании в бухгалтерском учете (без отражения в налоговом) оценочных обязательств на оплату отпусков, резерва по сомнительным долгам образуется временная разница, которая приводит к ОНА

Движение отложенных налоговых активов представлено в таблице: (руб.)

Вид ОНА	Остаток на начало периода	Возникло периоде Дт09Кт68	Использовано в отчетном периоде Дт68Кт09	Остаток на конец отчетного периода
Оценочные обязательства и резервы	20 996,29	170 239,79	0,00	191 236,08
Расходы будущих периодов (Убыток 2019,2020)	1 282 521,41	0,00	1 280 848,80	1 672,61
Резервы сомнительных долгов	289 191,13	0,00	47 748,23	241 442,90
Убыток текущего периода	0,00	1 649 621,97	1 649 621,97	0,00
Прочие доходы		481 163,80		481 163,80
Итого строка 1180 ОНА	1 592 708,83	2 190 079,32	2 978 219,00	915 515,39

3.5. Запасы.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражена сумма в размере 19 155 144,59 руб. По данной строке отражена стоимость товарно-материальных ценностей, учитываемых на счете 10 «Материалы» по следующим субсчетам:

10.02«Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали» - 13 152 435,03 руб.;

10.03«Топливо» - 242 291,56 руб.;

10.05«Запасные части» - 199 243,34 руб.;

10.09«Инвентарь и хозяйственные принадлежности» - 43 048,22 руб.;

10.10«Специальная оснастка и специальная одежда на складе» - 3 319 029,37 руб.;

10.11«Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации» - 93 427,47 руб.

Движение запасов за отчетный период представлены в таблице 4.1. «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резерв под снижение стоимости запасов не создавался.

3.6. Дебиторская задолженность.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена сумма краткосрочной дебиторской задолженности в размере 20 511 654,61 руб.

В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более от показателя статьи. Расшифровка существенности дебиторской задолженности представлена в таблице:

Код строки	Номер и наименование счета	На 31.12.2021 года	Доля, %
1230	62.01, Расчеты с покупателями и заказчиками	13 510 515,48	65,87
	60.02, Авансы выданные	484 369,98	2,36
	Прочая дебиторская задолженность	6 516 769,15	31,77
Итого дебиторская задолженность, руб.		20 511 654,61	100,00

Структура дебиторской задолженности представлена в таблицах 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности, возникшей: в связи с реализацией товаров (работ, услуг), оказанием услуг; по расчетам с поставщиками и подрядчиками; а также прочими дебиторами, сомнительной. Резерв создается в случаях, когда по оценке Общества реально существует вероятность полной или частичной неоплаты (не погашения) сомнительной задолженности. Если на отчетную дату у Общества имеется уверенность в получении в течение 12 месяцев после отчетной даты полной оплаты либо погашении какой-либо конкретной просроченной дебиторской задолженности, не обеспеченной гарантиями (или иными предусмотренными законодательством способами), то резерв по такому долгу не создается.

Суммы отчислений и резерв включаются в состав прочих расходов на последнее число каждого отчетного периода (квартала).

Погашение (оплата) дебиторской задолженности, под которую ранее бы создан резерв по сомнительным долгам (корректировка стоимости актива), признается изменением оценочного значения, поэтому восстановленная сумма резерва подлежит включению в состав прочих доходов на дату погашения (оплаты) задолженности.

На 31 декабря 2021 года Обществом сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 1 652 355,35 рублей, в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженностью следующих контрагентов:

- ООО СК "Инженерные сети" - 1 125 600 руб.;
- ООО "ЭРЕЛЬ КОНСТРАКШН" - 81 614,49 руб.;
- Филиал ОАО КБ "Стройкредит" - 445 140,86 руб.

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражена сумма в размере 43 151 392,68 руб., которая состоит из следующих остатков денежных средств:

- 3 151 392,68 руб. – остаток денежных средств по расчетным счетам на 31.12.2021;
- 40 000 000,00 руб. – краткосрочный банковский депозит с 30.12.2021 по 10.01.2022

Структура денежных средств по состоянию на 31 декабря 2021 года представлена остатками денежных средств и денежных эквивалентов на счетах в банке и кассе Общества в таблице:

Наименование банка	На 31.12.2020 года, руб.	На 31.12.2021 года, руб.
Денежные средства на расчетных счетах и кассе Общества	1 337 751,55	3 151 392,68
Денежные эквиваленты виде вкладов на депозитных счетах	23 000 000,00	40 000 000,00
Итого дебиторская задолженность, руб.	24 337 751,55	43 151 392,68

Пояснением по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса является «Отчет о движении денежных средств», который характеризует наличие, поступление и расходование денежных средств и денежных эквивалентов в обществе в размере текущей, инвестиционной и финансовой деятельности. В отчете приводятся данные за отчетный год и предыдущий год.

3.8. Прочие оборотные активы.

Строка 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года включаю в себя расходы будущих периодов в размере 166 337,83 руб.

ПАССИВ

3.9. Капитал и резервы.

Раздел III «Капитал и резервы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года представляет собой уставный капитал, резервный капитал и нераспределенную прибыль.

Строка 1310 «Уставный капитал(складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 года составляет 3 064 163 руб. и разделен на 3 064 163 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

По строке 1360 «Резервный капитал» отражена сумма резервного капитала в размере 153 208,15, образованного в соответствии с учредительными документами (5% уставного капитала). На 31 декабря 2021 года. резервный капитал сформирован полностью.

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 года отражена нераспределенная прибыль в размере 63 014 173,69 руб.

3.10. Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве долгосрочных обязательств по строке 1420.

Отложенные налоговые обязательства возникли по основным средствам, в связи с отличием стоимости амортизируемого имущества в бухгалтерском (40 тыс.руб.) и налоговом (100 тыс.руб.) учете.

Движение отложенных налоговых активов представлено в таблице: (руб.)

Вид отложенных налоговых обязательств	Остаток на начало отчетного периода	Возникло в отчетном периоде Дт68Кт77	Использовано в отчетном периоде Дт77Кт68	Остаток на конец отчетного периода
Основные средства Амортизация	47 676,97	3	18 024,35	32 249,58
Прочие расходы	-	481 163,80	-	481 163,80
ИТОГО	47 676,97	483 760,76	18 024,35	513 413,38

3.11. Кредиторская задолженность.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена сумма в размере 32 398 419,24 руб.

В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более от показателя статьи. Расшифровка существенности кредиторской задолженности представлена в таблице:

Код строки	Номер и наименование счета	На 31.12.2021 года	Доля, %
1520	60.01, Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 730 454,46	8,43
	62.02, Авансы полученные	13 104 530,00	40,45
	Расчеты по налогам и сборам	13 592 990,56	41,96
	Прочая кредиторская задолженность	2 970 444,22	9,17
Итого кредиторская задолженность, руб.		32 398 419,24	100,00

3.8. Прочие оборотные активы.

Строка 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года включаю в себя расходы будущих периодов в размере 166 337,83 руб.

ПАССИВ

3.9. Капитал и резервы.

Раздел III «Капитал и резервы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года представляет собой уставный капитал, резервный капитал и нераспределенную прибыль.

Строка 1310 «Уставный капитал(складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 года составляет 3 064 163 руб. и разделен на 3 064 163 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

По строке 1360 «Резервный капитал» отражена сумма резервного капитала в размере 153 208,15, образованного в соответствии с учредительными документами (5% уставного капитала). На 31 декабря 2021 года. резервный капитал сформирован полностью.

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 года отражена нераспределенная прибыль в размере 63 014 173,69 руб.

3.10. Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве долгосрочных обязательств по строке 1420.

Отложенные налоговые обязательства возникли по основным средствам, в связи с отличием стоимости амортизируемого имущества в бухгалтерском (40 тыс.руб.) и налоговом (100 тыс.руб.) учете.

Движение отложенных налоговых активов представлено в таблице: (руб.)

Вид отложенных налоговых обязательств	Остаток на начало отчетного периода	Возникло в отчетном периоде Дт68Кт77	Использовано в отчетном периоде Дт77Кт68	Остаток на конец отчетного периода
Основные средства Амортизация	47 676,97	3	18 024,35	32 249,58
Прочие расходы	-	481 163,80	-	481 163,80
ИТОГО	47 676,97	483 760,76	18 024,35	513 413,38

3.11. Кредиторская задолженность.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена сумма в размере 32 398 419,24 руб.

В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более от показателя статьи. Расшифровка существенности кредиторской задолженности представлена в таблице:

Код строки	Номер и наименование счета	На 31.12.2021 года	Доля, %
1520	60.01, Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 730 454,46	8,43
	62.02, Авансы полученные	13 104 530,00	40,45
	Расчеты по налогам и сборам	13 592 990,56	41,96
	Прочая кредиторская задолженность	2 970 444,22	9,17
Итого кредиторская задолженность, руб.		32 398 419,24	100,00

Структура кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года представлена в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.12. Оценочные обязательства.

По состоянию на 31 декабря 2021 Обществом сформированы следующие оценочные обязательства:

- 714 912,87руб. – оценочное обязательство на оплату отпусков;
- 241 267,53руб. – оценочное обязательство по страховым взносам на оплату отпусков;

Оценочные обязательства имеют следующую структуру:

Наименование обстоятельства	Период	Остаток на начало	Погашено за период	Признано за период	Остаток на конец
Оценочное обязательство на оплату отпусков	2020	1 439 847,82	12 682 395,59	11 322 124,38	79 576,61
	2021	79 576,61	12 161 072,01	12 796 408,27	714 912,87
Оценочное обязательство на оплату отпусков	2020	459 320,86	3 841 748,40	3 407 832,37	25 404,83
	2021	25 404,83	3 697 566,09	3 913 428,79	241 267,53
Оценочное обязательство на оплату отпусков	2020	1 899 168,68	16 524 143,99	14 729 956,75	104 981,44
	2021	104 981,44	15 858 638,10	16 709 837,06	956 180,40

Инвентаризация на оплату отпусков на 31.12.2021г.

№ п/п	Подразделение	Кол-во неиспользованных дней отпуска	Средне-дневной заработок	Обязательства на оплату отпуска	Сумма страховых взносов	Итого
1	АУП	46,34	3 726,28	172 675,75	58 274,31	230 950,06
2	РЭНО	51,60	1 849,87	95 453,44	32 213,46	127 666,90
3	ПДС	37,92	2 403,71	91 148,56	30 760,65	121 909,21
4	ПС РЗиА	29,00	1 801,63	52 247,40	17 632,36	69 879,76
5	РЭС-1	37,66	1 574,44	59 293,50	20 010,27	79 303,77
6	РЭС-2	28,34	1 717,25	48 666,74	16 423,97	65 090,71
7	СИТ	20,42	2 135,33	43 603,50	14 715,23	58 318,73
8	СРП	31,55	2 832,03	89 350,64	30 153,90	119 504,54
9	ТДС	30,00	2 082,44	62 473,34	21 083,39	83 556,73
ИТОГО:		312,83		714 912,87	241 267,53	956 180,40

3.13. Информация о забалансовых счетах учета.

По состоянию на 31 декабря 2021 года на забалансовых счетах Общества числятся:

– счет 001 - арендованные основные средства на сумму 528 600 руб. (аренда нежилых помещений);

– счет 002 - материалы принятые в переработку (давальческие материалы) на сумму 1 298 528,28 руб.;

- счет 007 - Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов на сумму 1 652 355,35 руб.;
- счет 12К - имущество по концессионному соглашению на сумму 49 959 863,35 руб.;
- счет 13К - амортизация по имуществу по концессионному соглашению на сумму 33 484 627,03руб.;
- счет МЦ02 -спецодежда в эксплуатации на сумму 1 780 873,59 руб.;
- счет МЦ04 - Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации на сумму 6 149 349,40 руб.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

4.1. Доходы по обычным видам деятельности.

Информация о выручке Общества от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), в соответствии с ПБУ 9/99 представлена следующим образом:

(руб.)		
Элементы доходов	2020 год	2021
Услуги по ТО и ТР электросетевого комплекса	147 107 484,01	147 110 000,00
Капитальный ремонт		13 736 489,76
СМР, в том числе:	33 206 863,57	53 688 163,42
Выполненные этапы по незавершенным работам (Виртуальная выручка, не предъявленная заказчику: АО ЮРЭСК - ДС№16 от 27.04.2021г. к договору с №03-01/15-ТП от 26.01.2015г.)	0,00	2 405 819,00
Прочие доходы и расходы (Прочая деятельность)	27 645 341,71	24 688 520,58
Итого строка 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах	207 959 689,29	239 223 173,76

4.2. Расходы по обычным видам деятельности.

(руб.)		
Элементы расходов	2020 год	2021
Услуги по ТО и ТР электросетевого комплекса	156 223 366,55	113 319 109,47
Капитальный ремонт		12 677 347,64
СМР, в том числе:	18 404 229,00	38 031 386,51
Выполненные этапы по незавершенным работам (выполненные ПИР для ДС№16 от 27.04.2021г. к договору с №03-01/15-ТП от 26.01.2015г.-АО ЮРЭСК)	0,00	2 405 819,00
Прочие доходы и расходы (Прочая деятельность)	30 969 735,55	22 809 735,41
Итого строка 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	205 597 331,10	186 837 579,03
Управленческие расходы		35 538 352,95
Итого строка 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	0,00	35 538 352,95

4.3. Расходы по обычным видам деятельности в разрезе статей

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе статей затрат представлена в таблице:

(руб.)		
Статья затрат	2020 год	2021
Оплата труда (в т.ч. НДФЛ)	104 982 525,83	82 366 096,12
Обязательные страховые взносы в федеральные внебюджетные фонды	31 465 126,71	25 207 811,67
Амортизация	21 751 110,07	2 646 314,90
Арендная плата	1 214 063,69	522 600,00
Аудиторские услуги	150 000,00	-
Государственные пошлины	6 400,00	14 200,00
Информационные услуги	424 992,00	-
Консультационные услуги	622 527,67	76 100,00
Материалы (ГСМ, запчасти, канцтовары, оргтехника, материалы ТО и ТР, СМР, КР и прочие материалы.)	26 039 448,66	51 716 394,50
Налоги и разные сборы	146 981,23	109 759,00
Нотариальные услуги	15 500,00	-
Охрана здания	360 000,00	-
Подготовка и переподготовка кадров	317 586,40	323 823,40
Расходы на коммунальные услуги (водопотребление, электроэнергия, теплоснабжение и др.)	4 549 983,85	4 774 696,53
Расходы на прогр. обесп-е и базы данных	685 170,15	128 500,00
Расходы на ОТ и ПБ (списание спецодежды, СИЗ, медосмотр и прочее)	1 962 978,04	3 168 164,45
Расходы на услуги связи	982 602,35	663 816,88
Расходы на страхование	197 816,61	79 014,13
Социальные гарантии работникам (проезд в льготный отпуск)	492 895,08	711 967,67
Подрядные работы (генуслуги, ПИР, рытье траншеи и др.)	3 768 766,56	9 665 743,30
Транспортные услуги	2 414 660,76	2 467 008,00
Ремонт и поверка приборов	7 049,63	262 000,00
Членские взносы в СРО	140 000,00	140 000,00
Прочие	2 899 145,81	1 793 568,48
Итого расходы по обычным видам деятельности строка 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	205 597 331,10	186 837 579,03
Оплата труда (в т.ч. НДФЛ)	-	23 102 078,34
Обязательные страховые взносы в федеральные внебюджетные фонды	-	6 602 653,24

Амортизация	-	364 229,81
Аудиторские услуги	-	125 000,00
Государственные пошлины	-	5 200,00
Информационные услуги	-	424 992,00
Командировочные расходы	-	48 200,00
Консультационные услуги	-	71 000,00
Материалы (ГСМ, запчасти, канцтовары, оргтехника, материалы ТО и ТР, СМР, КР и прочие материалы.)	-	1 175 808,78
Налоги и разные сборы	-	76 992,00
Нотариальные услуги	-	6 200,00
Охрана здания	-	360 000,00
Подготовка и переподготовка кадров	-	31 900,00
Расходы на коммунальные услуги (водопотребление, электроэнергия, теплоснабжение и др.)	-	382 021,69
Расходы на прогн. обесп-е и базы данных	-	684 099,37
Расходы на ОТ и ПБ (списание спецодежды, СИЗ, медосмотр и прочее)	-	85 860,47
Расходы на услуги связи	-	236 592,90
Расходы на страхование	-	118 502,02
Социальные гарантии работникам (проезд в льготный отпуск)	-	684 737,42
Прочие	-	952 284,91
Итого строка 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	0,00	35 538 352,95

4.4. Прочие доходы.

Прочие доходы за 2021 год, отраженные по строкам 2320 «Проценты к получению», 2340 «Прочие доходы» представлены в таблице:

(руб.)		
Вид прочих доходов	2020 год	2021 год
Доходы (расходы) за обучение сотрудников работодателем	1 099,10	14 815,18
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	109 848,60	-
Доходы в сумме использованных на финансирование средств (ФСС-пред. меры: COVID-19)	148 601,13	-
Доходы от удержания за невозвращенную спецодежду	5 235,48	35 859,23
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам		52 461,49
Проценты к получению(уплате), начисленные по депозитам	158 187,75	175 333,33
Проценты на остаток ден. ср-в на р/счете	22,32	6,97
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	0,03	-
Реализация материалов на сторону	65 242,20	2 675 000,01
Резервы по сомнительным долгам (Восстановление)		238 741,14

Транспортные услуги		137 500,00
Услуги по поставке вторсырья (сдача макулатуры)		292,00
Услуги по поставке отходов масел		1 296,00
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)		6 939,85
Итого строки: 2320 «Проценты к получению», 2340 «Прочие доходы»	488 236,61	3 338 245,20

4.5. Прочие расходы.

Прочие расходы за 2021 год, отраженные по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах представлены в таблице:

	(руб.)	
Вид прочих расходов	2020 год	2021 год
Аренда жилого помещения	60 000,00	60 000,00
Аренда земельных участков	-	816 547,30
Аренда муниципального имущества(гаражи)	76 836,60	-
Выезд за пределы мест.прирав.к Край.Сев	29 798,98	141 108,97
Госпошлина не принимаемая НУ	5 241,00	3 000,00
Дизинсекция	13 398,48	8 600,00
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	109 848,60	-
Единоврем выплата при выходе на пенсию	192 985,98	306 902,70
Единовременные поощрительные выплаты	463 004,00	571 291,00
ЕПВ к Д.Э.	2 321 703,14	2 625 517,88
Материальная помощь	58 000,00	49 000,00
Материальная помощь на погребение	92 966,40	217 757,08
Материальная помощь на похороны род.	-	41 903,00
Налог на имущество	3 554 977,00	635 074,00
Отчисления проф. комитету	532 080,71	528 343,37
Празднование проф. праздника "День энергетика"	-	276 000,00
Проживание в общжитии	1 435 008,47	1 536 000,00
Расходы на услуги банков	90 223,15	99 534,79
Реализация материалов на сторону	65 341,90	2 708 819,24
Резервы по сомнительным долгам	81 614,49	-
Ритуальные услуги	108 934,00	278 770,00
Сервисное обслуживание аквариума и аквар. оборуд.	192 846,29	192 846,29
Списание выделенного НДС на прочие расходы	2 095,66	1 860,58
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	-	537,11
Списание материалов	288 714,31	144 336,00
Спортивные мероприятия (спартакиада, приобр. спорт.инвентаря и т.п.)	1 175,00	-
Страховые взносы с выплат из прибыли	238 917,16	1 035 445,55
Т/о кабельных сетей (передача)	5 544,00	3 234,00
Техобслуживание помещений (жилое)	10 567,46	9 495,82
Транспортные услуги	-	137 500,00
Услуги по оценке имущества	-	5 000,00
Услуги по поставке отходов масел	-	216,00
Фотоуслуги	-	1 080,00
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	1 430,00	51 662,91
Итого строка: 2350 «Прочие расходы»	10 033 252,78	12 487 383,59

4.6. Учет расчетов по налогу на прибыль.

В отчетном периоде прибыль до налогообложения (стр. 2300 отчета о финансовых результатах) составила 7 698 101,55 руб.

В соответствии с Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 года №114н «О утверждении положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль ПБУ18/02» Общество в бухгалтерской отчетности раскрывает информацию по расчетам налога на прибыль.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль учитывается в бухгалтерском балансе на обособленном субсчете по учету условных расходов (условных доходов) по налогу на прибыль к счету по учету прибылей и убытков.

Условный доход по налогу на прибыль в 2021 году составил 1 539 620,31руб. (стр. 2300 ОФР*20% (ставка налога на прибыль)).

Для выявления разницы между бухгалтерской и налоговой прибылью, в учете определяются временные и постоянные разницы, которые, в свою очередь, приводят к образованию на счетах бухгалтерского учета отложенных налоговых активов и обязательств.

4.7. Информация о величине базовой прибыли на акцию. Расчет величины базовой прибыли(убытка) на акцию

Дата	Размещение (количество дополнительных акций)	Выкуп (приобретение) (кол-во выкупленных акций у акционеров)	Обыкновенные акции, находящиеся в обращении (количество)
01.01.2020	-	-	3 064 163
01.02.2020	-	-	3 064 163
01.03.2020	-	-	3 064 163
01.04.2020	-	-	3 064 163
01.05.2020	-	-	3 064 163
01.06.2020	-	-	3 064 163
01.07.2020	-	-	3 064 163
01.08.2020	-	-	3 064 163
01.09.2020	-	-	3 064 163
01.10.2020	-	-	3 064 163
01.11.2020	-	-	3 064 163
01.12.2020	-	-	3 064 163
ИТОГО на 31.1.2020	-	-	3 064 163

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении за 2020 год:

$$(3\,064\,163 \times 12) / 12 = 3\,064\,163 \text{ шт.}$$

Величина базовой прибыли на акцию за 2020 год составила:

Чистая прибыль (убыток) за 2020 год (ЧП) - -10 716 334,45 руб.

Средневзвешенное количество выпущенных обыкновенных именных акций (КВОИА) -3 064 163 шт.

$$-10\,716\,334,45 / 3\,064\,163 = -3,4973 \text{ руб.}$$

Дата	Размещение (количество дополнительных акций)	Выкуп (приобретение) (кол-во выкупленных акций у акционеров)	Обыкновенные акции, находящиеся в обращении (количество)
01.01.2021	-	-	3 064 163
01.02.2021	-	-	3 064 163
01.03.2021	-	-	3 064 163
01.04.2021	-	-	3 064 163
01.05.2021	-	-	3 064 163
01.06.2021	-	-	3 064 163
01.07.2021	-	-	3 064 163
01.08.2021	-	-	3 064 163
01.09.2021	-	-	3 064 163
01.10.2021	-	-	3 064 163
01.11.2021	-	-	3 064 163
01.12.2021	-	-	3 064 163
ИТОГО на 31.1.2021	-	-	3 064 163

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении за 2021 год:

$$(3\,064\,163 \times 12) / 12 = 3\,064\,163 \text{ шт.}$$

Величина базовой прибыли на акцию за 2020 год составила:

Чистая прибыль (убыток) за 2021 год (ЧП) - 5 274 323,97 руб.

Средневзвешенное количество выпущенных обыкновенных именных акций (КВОИА) - 3 064 163 шт.

$$5\,274\,323,97 / 3\,064\,163 = 1,7213 \text{ руб.}$$

По сравнению с 2020 годом величина базовой прибыли на 1 акцию увеличилась на 5,2186 руб.

5. Информация о связанных сторонах .

5.1. Информация.

№ п/п	Наименование связанной стороны	ОГРН	Характер отношений	Информация об операциях с ними
1.	Акционерное общество «Югорская региональная электросетевая компания»	1118601002596	1) Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица, 2) Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	Да. В отчетном периоде Обществом осуществлены операции, информация о которых представлена в таблице ниже в п.5.2
2.	Акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания - Белоярский»	1048603450720	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Нет операций

3.	Акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания - Березово»	1048603650260	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Нет операций
4.	Акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания - Конда»	1048600103331	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Нет операций
5.	Акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания - Нягань»	1048600201066	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Нет операций
6.	Акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания - Совэнерго»	1048600300979	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Нет операций
7.	Акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания - Ханты-Мансийский район»	1048600004144	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Нет операций
8.	Акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания - Югорск»	1048600301199	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Нет операций
9.	Акционерное общество «Югра-Актив»	1168617073525	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Нет операций
10.	Акционерное общество «Ипотечное агентство Югры»	1098601001289	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Нет операций
11.	Акционерное общество «Югорская энергетическая компания децентрализованной зоны»	1068601011511	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Нет операций

5.2. Операции

Информация о видах и объемах операций, произведенных в 2021 году между АО "ЮРЭСК"

(руб.)

Вид операции	Основание	Выставлено за отчетный период, в т.ч. НДС	Оплачено за отчетный период, в т.ч. НДС	Форма расчетов	Дебиторская задолженность на 31.12.2021	Кредиторская задолженность на 31.12.2021
Доходы						
ТО и ТР электросетевого комплекса	Договор № 542-12/20-ТО от 18.01.2021 г.	176 532 000,00	166 595 868,11	Безналичная	9 936 131,89	
ТО и ТР электросетевого комплекса	Договор № 115-03/19-ТО от 01.03.2019 г.		10 356 389,92	Безналичная		
Обеспечение (установка) коммерческого учета электрической энергии	Договор № 394-09/20-ИП от 18.09.2020	129 622,80	129 622,80	Безналичная		

Продажа электрооборудования	Договор купли-продажи № 11/2021/57-02/21-ИП от 24.02.2021	3 375 000,02	3 375 000,02	Безналичная		
СМР	Договор № 256-11/14-ИП от 14.11.2014 ДС № 14,21,22,23,24,25,26,27,29,30,32; № 135-04/20-ИП от 20.04.2020; № 03-01/15-ТП от 26.01.2015 г. ДС № 17,18	54 818 459,58	49 625 933,64	Безналичная		
Выполнение работ по капитальному ремонту	Договор подряда № 301-07/21-КР от 30.07.2021, № 358-08/21-КР от 18.08.2021	16 483 787,71	16 483 787,71	Безналичная		
Агентский договор об оказании услуг по технологическому присоединению	Агентский договор № 79-03/19-АД от 11.03.2019 г.	217 380,29	292 561,33	Безналичная	49 626,76	
Услуги по введению полного или частичного ограничения/возобновления режима потребления электроэнергии	Договор № 25/19 от 01.01.2019 года	25 500,00	25 500,00	Безналичная		
Предварительная оплата						
Авансовый платеж в размере 30% на выполнение комплекса работ по строительству объекта: "РТП-6/0,4кВ, ЛЭП-6кВ для электроснабжения котельной №1 по проспекту Нефтяников, 18 в г. Когалым".	Договор № 03-01/15-ТП от 26.01.2015 г. ДС № 16 от 27.04.2021 г.		13 104 530,00	Безналичная		13 104 530,00
Расходы						
Отсутствуют						
Возврат предварительной оплаты						
Возврат выплаченного аванса на основании Соглашения от 19.03.2021г. о расторжении ДС №12 от 29.10.2018	Договор № 256-11/14-ИП от 14.11.2014 ДС № 12 от 29.10.2018 г.		902 934,00	Безналичная		

По незавершенным расчетам со связанными сторонами вся задолженность является краткосрочной и подлежит погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты.

6. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу.

В соответствии с п.9 ПБУ 11/2008, утвержденных Приказом Минфина РФ от 29.04.2008г. № 48, для целей раскрытия информации Обществом установлен перечень лиц, относящихся к основному управленческому персоналу:

- Директор Общества
- Главный инженер Общества
- Заместитель директора по производству
- Заместитель директора по общим вопросам
- Главный бухгалтер Общества

Выплаты основному управленческому персоналу предоставлены в таблице:

	тыс. руб.	
	Год, закончившийся 31 декабря	
	2021	2020
Начисленная заработная плата	8 988	9 227
Обязательства по выплате выходного пособия		-
Прочее, в том числе:	997	842
<i>Материальная помощь</i>	<i>304</i>	<i>304</i>
<i>Премии квартальные, годовые, к проф. празднику День Энергетика</i>	<i>693</i>	<i>538</i>
<i>Выплаты сотрудникам, уволившимся по соглашению сторон</i>	-	-
<i>Компенсация расходов по найму жилого помещения</i>	-	-
<i>Новогодние подарки детские, спортивно-оздоровительные процедуры</i>	-	-
Итого:	9 985	10 069

7. Решения по итогам рассмотрения годовой отчетности и распределения прибыли.

Решением единственного акционера (РЕА№2 от 01.06.2021 года) принято решение по вопросу повестки дня «Распределение прибыли, в том числе выплата (объявление) дивидендов по результатам первого квартала, полугодия и девяти месяцев отчетного года) и убытков Общества по результатам 2020 отчетного года»:

В связи с получением отрицательного финансового результата по итогам 2020 года (возникновением убытков в размере 10 716 334,45рублей) прибыль не распределять, дивиденды за 2020 год не выплачивать (не объявлять).

8. Сведения о непрерывности деятельности

Финансовая (бухгалтерская) отчетность АО «ЮТЭК-Когалым» за 2021 год составлена на основе допущения о непрерывности деятельности.

На момент составления отчетности руководство не намеревается ликвидировать Общество или прекратить деятельность и не имеет альтернативы таким мерам. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызвать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а следовательно, обязательства будут погашаться в установленном Обществом порядке.

Вспышка вирусной инфекции COVID-19, существенно не повлияла на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Деятельность Общества в 2021 году не приостанавливалась.

9. События, произошедшие после 31 декабря 2021 года

Общество сообщает, что существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение средств или результаты деятельности Общества и которые имеют место между отчетной и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год не имеется.

10. Страновые риски

Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране в целом. Характер и частота событий и явлений, связанных со страновыми рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, трудно прогнозируемыми. Однако Общество предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты компании.

Директор

Дата: 28 марта 2022 г



Ю.А. Веприков

**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	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2021 г. за 2020 г.	-	-	3 725	-	-	(290)	-	3 725	(290)
в том числе:											
Реконструкция РУ-0,4 и РУ-10 кВ ТП № 12 (р. № 000258)	5101 5111	за 2021 г. за 2020 г.	-	-	2 365	-	-	(139)	-	2 365	(139)
Реконструкция РУ-0,4 кВ ТП-37 (р. № 000211)	5102 5112	за 2021 г. за 2020 г.	-	-	977	-	-	(109)	-	977	(109)
Техпереворужение (замена трансформаторов) Трансформаторная подстанция № 74 (№ 104) (р. № 000274)	5103 5113	за 2021 г. за 2020 г.	-	-	382	-	-	(42)	-	382	(42)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель
Веприков Юрий
Александрович
(подпись)
(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	2 611	1 114	(3 725)	-	-
	5250	за 2020г.	-	2 517	-	-	2 611
в том числе:							
Реконструкция РУ-04,кВ ТП-37 (р.№ 000211)	5241	за 2021г.	766	212	978	-	-
	5251	за 2020г.	-	766	-	-	766
Реконструкция РУ-04кВ и РУ-10кВ ТП-12 (р.№ 000258)	5242	за 2021г.	1 475	890	2 365	-	-
	5252	за 2020г.	-	1 475	-	-	1 475
Техпереворужение (замена трансформаторов) Трансформаторная подстанция № 74 (№104) (р.№ 000274)	5243	за 2021г.	370	12	382	-	-
	5253	за 2020г.	-	370	-	-	370
Трансформатор силовой ТМГ-630/6/0,4 У/Ун-0 УХЛ1	5244	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	838
в том числе:			
Кабельные линии	5261	-	394
Трансформаторные подстанции	5262	-	445
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	40 403	(24 918)	-	-	-	(2 720)	-	-	-	-	40 403	(27 638)
в том числе:	5210	за 2020г.	481 910	(293 668)	(93)	(452 627)	290 597	(21 847)	-	-	-	-	40 403	(24 918)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2021г.	1 235	(1 035)	-	-	-	(56)	-	-	-	-	1 235	(1 092)
Офисное оборудование	5211	за 2020г.	1 823	(1 530)	-	(588)	573	(78)	-	-	-	-	1 235	(1 035)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2021г.	817	(756)	-	-	-	(57)	-	-	-	-	817	(812)
Транспортные средства	5212	за 2020г.	848	(665)	-	(31)	31	(122)	-	-	-	-	817	(756)
Другие виды основных средств	5203	за 2021г.	13 028	(8 918)	-	(10 103)	10 008	(1 088)	-	-	-	-	13 028	(9 903)
Специальное оборудование	5213	за 2020г.	23 131	(17 828)	-	(6 763)	6 763	(1 622)	-	-	-	-	13 028	(8 918)
Специальное оборудование	5204	за 2021г.	25 323	(14 208)	-	-	-	(1 622)	-	-	-	-	25 323	(15 830)
Специальное оборудование	5214	за 2020г.	32 086	(19 005)	-	-	-	(1 966)	-	-	-	-	25 323	(14 208)
Специальное оборудование	5205	за 2021г.	387 582	(240 510)	11 120	(398 702)	256 148	(15 638)	-	-	-	-	-	-
Специальное оборудование	5215	за 2020г.	33 880	(13 592)	-	(33 880)	16 511	(2 919)	-	-	-	-	-	-
Здания	5206	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5216	за 2020г.	2 560	(538)	-	(2 560)	563	(26)	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5207	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5217	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2021г.	-	3 725	-	(3 725)	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Реконструкция РУ-0,4 и РУ-10 кВ ТП № 12 (р.№ 000258)	5181	за 2021г.	-	2 365	-	(2 365)	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-
Реконструкция РУ-04,кВ ТП-37 (р.№ 000211)	5182	за 2021г.	-	977	-	(977)	-
	5192	за 2020г.	-	-	-	-	-
Теплереоборудование (замена трансформаторов) Трансформаторная подстанция № 74 (№104) (р.№ 000274)	5183	за 2021г.	-	382	-	(382)	-
	5193	за 2020г.	-	-	-	-	-



Руководитель Веприков Юрий Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	1 000	-	-	1 000	-	10	-	-	-
	5311	за 2020г.	1 000	-	-	-	-	-	-	1 000	-
в том числе: Депозитный вклад в кредитном учреждении	5302	за 2021г.	1 000	-	-	1 000	-	10	-	-	-
	5312	за 2020г.	1 000	-	-	-	-	-	-	1 000	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	1 000	-	-	1 000	-	10	-	-	-
	5310	за 2020г.	1 000	-	-	-	-	-	-	1 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	1 000	1 000
в том числе:				
Передано в залог по договору №60/180 от 14.04.2011	5321	-	1 000	1 000
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



 Руководитель Веприков Юрий Александрович (подпись)

 (расшифровка подписи)

 28 марта 2022 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	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
Запасы - всего	5400	за 2021г.	22 129	-	22 129	55 736	(58 711)	-	-	X	19 155	-	19 155	
	5420	за 2020г.	15 854	-	15 854	34 589	(28 346)	-	-	X	22 129	-	22 129	
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	22 129	-	22 129	55 736	(58 711)	-	-	18 931	19 155	-	19 155	
	5421	за 2020г.	15 854	-	15 854	34 589	(28 346)	-	-	5 912	22 129	-	22 129	
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплеченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель Веприков Юрий Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		перевод из дебиторской в краткосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
								списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	20 239	(1 891)	317 968	-	316 042	(1)	239	-	-	-	22 164	(1 652)
	5530	за 2020г.	23 553	(1 809)	269 501	-	272 965	-	(82)	-	-	-	20 239	(1 891)
	5511	за 2021г.	14 763	(1 446)	287 557	-	(288 809)	-	239	-	-	-	13 511	(1 207)
	5531	за 2020г.	16 778	(1 364)	249 768	-	(251 783)	-	(82)	-	-	-	14 763	(1 446)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	622	-	24 400	-	(24 537)	(1)	-	-	-	-	484	-
	5532	за 2020г.	1 725	-	18 239	-	(19 343)	-	-	-	-	-	622	-
	5513	за 2021г.	4 854	(445)	6 011	-	(2 696)	-	-	-	-	-	8 169	(445)
	5533	за 2020г.	5 051	(445)	1 644	-	(1 839)	-	-	-	-	-	4 854	(445)
Прочая	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2021г.	20 239	(1 891)	317 968	-	316 042	(1)	239	X	-	-	22 164	(1 652)
	5520	за 2020г.	23 553	(1 809)	269 501	-	272 965	-	(82)	X	-	-	20 239	(1 891)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	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	-	1 652	-	1 891	-	1 809
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	1 207	-	1 446	-	1 364
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	445	-	445	-	445
	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 долго- в краткосро- ную задолжен- ность			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	24 663	227 489	52	(219 806)	-	-	-	-	32 398
	5580	за 2020г.	20 907	169 389	1	(165 634)	-	-	-	-	24 663
	5561	за 2021г.	1 739	96 105	-	(95 114)	-	-	-	-	2 730
	5581	за 2020г.	1 577	66 865	-	(66 703)	-	-	-	-	1 739
	5562	за 2021г.	6 085	21 414	-	(14 404)	-	-	-	-	13 105
	5582	за 2020г.	1 594	9 459	-	(4 958)	-	-	-	-	6 095
	5563	за 2021г.	12 338	107 449	52	(106 246)	-	-	-	-	13 593
	5583	за 2020г.	12 004	90 719	1	(90 386)	-	-	-	-	12 338
	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность - всего	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2021г.	4 491	2 521	-	(4 042)	-	-	-	-	2 970
	5586	за 2020г.	5 732	2 345	-	(3 587)	-	-	-	-	4 491
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2021г.	24 663	227 489	52	(219 806)	-	X	-	-	32 398
	5570	за 2020г.	20 907	169 389	1	(165 634)	-	X	-	-	24 663

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель  Веприков Юрий Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	55 769	27 390
Расходы на оплату труда	5620	105 468	104 983
Отчисления на социальные нужды	5630	31 810	31 465
Амортизация	5640	3 011	21 751
Прочие затраты	5650	26 318	20 008
Итого по элементам	5660	222 376	205 597
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	222 376	205 597

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



Руководитель **Веприков Юрий Александрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	105	16 710	(15 806)	(52)	956
в том числе:						
По вознаграждениям- заработная плата (резерв ежегодных отпусков)	5701	80	12 796	(12 121)	(40)	715
По страховым взносам (резерв ежегодных отпусков)	5702	25	3 913	(3 685)	(12)	241



Руководитель **Веприков Юрий Александрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель  Веприков Юрий Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

Пронумеровано, пронумеровано
итого 59 (Пятьдесят девять) листов



ООО «Томмаудит» *А.М. Исаков* / А.М. Исаков