

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам
АО «ЮТЭК-Совэнерго»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного Общества «ЮТЭК-Совэнерго» (ОГРН 1048600300979, адрес: 628240, Россия, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, Советский район, г. Советский, ул. Гастелло, д. 5А.) (далее – АО «ЮТЭК-Совэнерго»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, указанного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение АО «ЮТЭК-Совэнерго» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

В течение 2022 гг. в АО «ЮТЭК-Совэнерго» была осуществлена процедура по полной остановке производственной деятельности, все сотрудники АО «ЮТЭК-Совэнерго» были сокращены. Данная ситуация указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности АО «ЮТЭК-Совэнерго» продолжать свою деятельность непрерывно. Информация о данном факте, раскрытая в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не является адекватной.

В связи с тем, что АО «ЮТЭК-Совэнерго» в модель тестирования на обесценение не был заложен фактор того, что деятельность Организации является приостановленной и активы, формирующие показатель строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса фактически не способны генерировать положительного денежного потока от их использования в деятельности АО «ЮТЭК-Совэнерго», мы не можем подтвердить достоверность произведенного тестирования на обесценение основных средств. Нам не был предоставлен расчет возмещаемой стоимости основных средств, формирующих показатель строки 1150 «Основные средства», таким образом мы не способны произвести точную оценку завышения стоимости основных средств, а также оценить влияние данного фактора на показатель нераспределенной прибыли на 31.12.2022 г., при этом указанная величина не может превышать 7 777 тыс. руб.

Организацией были допущены ошибки в части корректировки суммы накопленной амортизации при переходе на применение положений ФСБУ 6/2020 «Основные средства», что привело к искажению следующих показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности:

По состоянию на 31.12.2021 г.:

- завышен показатель строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса на сумму 1 733 тыс. руб.;
- завышен показатель строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса на сумму 1 733 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 г.

- завышен показатель строки 1160 «Доходных вложений в материальные ценности» бухгалтерского баланса на сумму 1 253 тыс. руб.;
- завышен показатель строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в бухгалтерском балансе на сумму 1 253 тыс. руб.;
- завышен показатель строки 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах на сумму 577 тыс. руб.;
- занижен показатель строки 2400 «Чистая прибыль (непокрытый убыток)» отчета о финансовых результатах на сумму 577 тыс. руб.

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-Совэнерго» 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 нами мнения с оговоркой.

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-Совэнерго» 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-Совэнерго», 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-Совэнерго».

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-Совэнерго»;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством АО «ЮТЭК-Совэнерго»;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством АО «ЮТЭК-Совэнерго» 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-Совэнерго» 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-Совэнерго» 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-Совэнерго», 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 «Том аудит»  А.М. Исаев
(ОРНЗ 21606090906)

Руководитель аудита  А.М. Исаев
(ОРНЗ 21606090906)



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

18 апреля 2023 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

Организация		Акционерное общество "ЮГОРСКАЯ ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ-СОВЭНЕРГО"	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика			Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Вид экономической деятельности		Распределение электроэнергии	по ОКПО	73149247		
Организационно-правовая форма / форма собственности		Непубличные акционерные общества / Частная собственность	ИНН	8622009412		
Единица измерения: в тыс. рублей			по ОКВЭД 2	35.13		
Местонахождение (адрес)		628240, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, Советский р-н, Советский г, Гастелло ул, д. № 5 А	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"	ИНН	7017124310		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора			ОГРН/ОГРНИП	1057002540440		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора						

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	7 777	18 456	9 225
2	Доходные вложения в материальные ценности	1160	7 909	464	501
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	3 481	2 629	4 392
	Прочие внеоборотные активы	1190	20	43	-
	Итого по разделу I	1100	19 186	21 593	14 118
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	2 132	11 743	29 027
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5	Дебиторская задолженность	1230	13 967	2 953	10 113
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	5 200	2 000	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	109	179	3 042
	Прочие оборотные активы	1260	31	218	273
	Итого по разделу II	1200	21 438	17 094	42 455
	БАЛАНС	1600	40 624	38 687	56 573

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация **Акционерное общество "ЮГОРСКАЯ ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ
ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ-СОВЭНЕРГО"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Распределение электроэнергии**

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	2022
73149247		
8622009412		
35.13		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	53 457	197 039
	Себестоимость продаж	2120	(49 815)	(161 296)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 642	35 743
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(8 296)	(19 164)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(4 654)	16 579
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	77	22
	Проценты к уплате	2330	-	(97)
	Прочие доходы	2340	2 940	2 231
	Прочие расходы	2350	(4 645)	(2 388)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(6 282)	16 347
	Налог на прибыль	2410	1 185	(3 332)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	(1 564)
	отложенный налог на прибыль	2412	1 185	(1 767)
	Прочее	2460	7	(2)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(5 090)	13 013

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(5 090)	13 013
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(3)	7
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Ульрих Александр
Александрович
(расшифровка подписи)

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

за Январь - Декабрь 2022 г.			
Организация	Акционерное общество "ЮГОРСКАЯ ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ-СОВЭНЕРГО"	Форма по ОКУД	
		0710004	
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	Дата (число, месяц, год)	
		31	12 2022
Вид экономической деятельности	Распределение электроэнергии	ИНН	
		8622009412	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества	по ОКВЭД 2	
		35.13	
Единица измерения: в тыс. рублей	/ Частная собственность	по ОКПОФ / ОКФС	
		12267	16
		по ОКЕИ	
		384	

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	2 000	-	-	100	1 840	3 940
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	21 046	21 046
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	13 013	13 013
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	8 033	8 033
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	2 000	-	-	100	22 886	24 986
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(5 090)	(5 090)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(5 090)	(5 090)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	2 000	-	-	100	17 796	19 896

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	3 940	13 013	-	16 953
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	8 033	-	8 033
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	3 940	21 046	-	24 986
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	1 840	13 013	-	14 853
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	8 033	-	8 033
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	1 840	21 046	-	22 886
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	19 896	24 986	3 940



Ульрих Александр
Александрович
(расшифровка подписи)

25 января 2023 г.

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

Организация **Акционерное общество "ЮГОРСКАЯ ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ
ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ-СОВЭНЕРГО"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Распределение электроэнергии**
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	2022
73149247		
8622009412		
35.13		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	70 576	164 309
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	69 537	160 876
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	159	167
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	880	3 266
Платежи - всего	4120	(67 446)	(166 088)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(39 077)	(109 819)
в связи с оплатой труда работников	4122	(27 785)	(54 463)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(97)
налога на прибыль организаций	4124	(584)	(967)
прочие платежи	4129	-	(742)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	3 130	(1 779)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	916
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	916
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(3 200)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(3 200)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3 200)	916

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(2 000)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	(2 000)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(2 000)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(70)	(2 863)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	179	3 042
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	109	179
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



25 января 2023 г.

Ульрих Александр
Александрович

(расшифровка подписи)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
Акционерное общество
«Югорская территориальная энергетическая
компания - Совэнерго»
за 2022 год**

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «ЮТЭК-Совэнерго» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие положения

АО «Югорская территориальная энергетическая компания - Совэнерго» (далее – Общество) образовано 13 апреля 2004 г. (свидетельство о постановке на учет № 001019131) в Межрайонной ИФНС России №4 (ОГРН № 1048600300979).

Адрес места нахождения Общества: 628240, Россия, Ханты – Мансийский автономный округ – Югра, г. Советский, улица Гастелло, дом 5А.

Численность персонала Общества по состоянию на:

31 декабря 2022г.	31 декабря 2021г.
1	41

30 сентября 2022 года МИФНС России №11 по ХМАО-Югре в единый государственный реестр юридических лиц внесена запись за ГРН 2228600269676 о регистрации Устава в новой редакции.

В соответствии с Уставом АО «ЮТЭК - Совэнерго» осуществляет следующие виды работ (услуг):

- производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ;
- строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями;
- ремонт электрического оборудования;
- техническое обслуживание и ремонт транспортных средств;
- покупка и продажа собственного недвижимого имущества;
- аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;
- аренда и лизинг легковых автомобилей и легковых автотранспортных средств;
- аренда и лизинг грузовых транспортных средств;
- аренда и лизинг строительных машин и оборудования;
- подготовка строительной площадки;
- деятельность заказчика-застройщика и генерального подрядчика;
- деятельность по предоставлению инженерно-технических консультаций по энергосбережению и повышению энергетической эффективности;
- иные виды деятельности в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Общество подлежит обязательному аудиту в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 30.12.2008 года № 307-ФЗ “Об аудиторской деятельности”.

Протоколом общего собрания акционеров АО «ЮТЭК-Совэнерго» от 27.06.2022 № 10, в качестве аудитора для оказания услуг по проведению ежегодного обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год утверждено ООО "Томаудит" (ОГРН 1057002540440) ИНН/КПП 7017124310 / 701701001

Адрес местонахождения:

634050, г.Томск, пер.Пионерский, д.8, кв.14.

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

Телефон: +7 (3822) 530-611, 530-654

Адрес электронной почты <tomaudit@mail.ru>

2. Основные элементы учетной политики общества.

Бухгалтерская отчетность АО «ЮТЭК-Совэнерго» сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. В бухгалтерской отчетности раскрыты данные по группам статей, включенным в бухгалтерский баланс, и статьям, включенным в отчет о финансовых результатах, в соответствии с требованием ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

Формы бухгалтерской отчетности за 2022 год разработаны Обществом на основе образцов форм, приведенных в приложении к приказу Министерства Финансов РФ от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности» в редакции последующих изменений и дополнений.

В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении АО «ЮТЭК-Совэнерго», финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена Приказом директора Общества от 30.12.2021 № 158. Требования положения о внутреннем контроле, согласно ст.19 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», выполнены в полном объеме, согласно Учетной политики Общества.

В Учетной политике на 2022 год учтены изменения:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;

Переход на применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в упрощенном порядке в соответствии с п. 49 Стандарта.

- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;

Переход на применение ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» был осуществлен перспективно.

- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»;

Переход на применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в упрощенном порядке в соответствии с п.50 Стандарта.

Организация документооборота осуществляется в соответствии с положениями ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Учетная политика Общества для целей налогообложения утверждена в соответствии с требованиями части первой и второй Налогового кодекса Российской Федерации.

Целью налогового учета Общества является формирование достоверной и полной информации обо всех фактах хозяйственной жизни, которые осуществляются в течение налогового периода для целей налогообложения.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется бухгалтерией АО «ЮТЭК-Конда» по договору передачи полномочий единоличного исполнительного органа № 032 от 13 мая 2022 г.

Для учета имущества, обязательств и фактов хозяйственной жизни Общества используется Рабочий план счетов системы 1С «Бухгалтерия».

3. Раскрытие существенных показателей.

3.1. Основные средства

В связи с применением с 01.01.2022 года ФСБУ 6/2020, утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204 н, по приказу № 26 от 14.02.2022 г. проведена инвентаризация основных средств, установлены новые сроки полезного использования, ликвидационная стоимость, часть основных средств переведена в состав малоценного имущества.

На основании приказа №53 от 30.12.2022 года проведена проверка на предмет обесценения ОС. По результатам проверки признаков, указывающих на возможность возникновения убытков от обесценения ОС не выявлено.

В 4 квартале 2022 года списан, в связи с моральным и физическим износом:

№	Наименование	Инв. №	Единица измерения	Кол-во	Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость
1	Сервер	000001124	шт	1	269 872,88	

Итого: 269 872,88

3.2. Запасы

Общество ведет учет запасов в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 г №180н (далее ФСБУ «Запасы»).

По состоянию на 31.12.2022 года проведена инвентаризация ТМЦ по приказу № 47 от 10.10.2022 года. Обесценения запасов не установлено. Принято решение резерв под обесценение МПЗ не создавать. Недостач и излишков не выявлено.

тыс.руб.

Наименование	Остаток на 31.12.2021 г.	Остаток на 31.12.2022г.	Отклонение (+, -)
Сырье и материалы	10 233	1 649	8 584
Топливо	213	0	213
Строительные материалы	908	482	426
Спецодежда и спецоснастка	516		516
Итого (сч.10)	11 870	2 131	9 739

3.3. Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся суммы расходов, произведенных Обществом в текущем отчетном периоде, но относящимся к следующим отчетным периодам.

- платежи за предоставленное право использования объектов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации;
- расходы на приобретение лицензий (разрешений, сертификатов).

Списание расходов будущих периодов производится равномерно в течение определенного срока. Сроки списания расходов будущих периодов определяются в соответствии с периодом, к которому эти расходы относятся. В некоторых случаях срок списания определяется сроком действия договора (право пользования результатом интеллектуальной деятельности по договору, срок выданной лицензии и т.д.).

Расходы будущих периодов, отражаются в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»)
- более 12 месяцев после отчетного периода - в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

тыс.руб.

Вид расходов будущих периодов	Остаток на 31.12.2021 г.	Остаток на 31.12.2022 г.
Долгосрочные	43	20
Краткосрочные	218	31

3.4. Дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование статьи	Задолженность		в том числе		Отклонение
	на 01.01.2022	на 31.12.2022	текущая	просроченная свыше 3-х месяцев	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (сч. 60), в том числе:	566,22	15 134,62	14 884,62	250,00	14 568,40
ООО АРМ-Техно	33,82	0,00	0,00		-33,82
ИП Бровкин А.Ю.	0,40	0,00	0,00		-0,40
ИП Гафаров Камил Гаптолавалевич		549,00	549,00		
Интерфакс АО	0,43	0,00	0,00		-0,43
ООО ТК Кашалот	1,72	0,10	0,10		-1,62
ООО ЛИКАРД	27,45	0,00	0,00		-27,45
ООО НЭП	250,00	250,00	0,00	250,00	0
СбербанкЛизинг АО	98,79	0,00	0,00		-98,79
ООО Таврида Электрик	151,91	0,00	0,00		-151,91
ООО СИМАМАРТ	1,55		0,00		-1,55
АО ЮТЭК-КОНДА		14 335, 52	14 335,52		14 335,52
Юграсервистранс ООО	0,15	0,00	0,00		-0,15
Расчеты с покупателями и заказчиками (сч. 62), в том числе:	1 990,43	737,98	737,98	0	-1 252,46
Администрация г.Югорск	0,00	0,00	0,00		0
АСП Алябьевский	44,93	0,00	0,00		-44,93
ООО СК Промстройпроект		150,36	150,36		
АО ЮТЭК-Нягань		0,00	0,00		
ЮРЭСК АО	1 945,50	587,62	587,62		-1 357,89
Расчеты по налогам и сборам (сч. 68)	9,92	9,92	9,92		
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (сч. 69)	31,50	0,00	0,00		-31,50
Расчеты с подотчетными лицами (сч. 71)	2,80	0,00	0,00		-2,80
Расчеты с персоналом по оплате труда (сч. 70)					0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (сч. 76, кроме 76АВ), в том числе:	351,87	470,87	470,87		119,00
Обеспечение заявки на участие в конкурсе	351,87	470,87	470,87		119,00
Прочее			0,00		0

Иные счета (46, 73, 75 и т.п.)	0,00	3,10	3,10		3,10
Резервы по сомнительным долгам	0,00	0,00	0,00		0
НДС с авансов полученных (сч. 76ВА)	0,00	-2 389,25	-2 389,25		-2 389,25
ИТОГО	2 952,74	13 967,23	13 717,23	250,00	23 750,07

3.5. Капитал и резервы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Сумма на 31.12.2021г.	Сумма на 31.12.2022г.
1	Уставный капитал	2 100	2100
2	Добавочный капитал (без переоценки)	0	0
3	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	14 854	17 796
ИТОГО		16 954	19 896

В связи с изменениями учетной политики, внесены корректировки в межрасчетном периоде:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	7 698	10 759	18 456
Доходные вложения в материальные ценности	1160	443	21	464
Отложенные налоговые активы	1180	2 629		2 629
Итого по разделу I	1100	10 813	10 780	21 593
БАЛАНС	1600	27 906	10 780	38 687
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	14 854	8 033	22 886
Итого по разделу III	1300	16 954	8 033	24 986
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	39	2 007	2 046
Итого по разделу IV	1400	39	2 007	2 046
Прочие обязательства	1550		740	740
Итого по разделу V	1500		740	740
БАЛАНС	1700	27 906	10 780	38 687

Движение нераспределенной прибыли

тыс.руб.

Чистая прибыль образованная	Сальдо на 01.01.2022г. тыс.руб.	Начислено, тыс.руб.	Использовано (выплачены дивиденды) тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2022г. тыс.руб.
2022	22 886	-5 090		17 796

3.6. Кредиторская задолженность

тыс.руб.

Наименование статьи	Задолженность		Отклонение
	на 01.01.2022	на 31.12.2022	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (сч. 60), в том числе:	832,18	805,51	-26,68
ИП Русаков Е.Ю.	365,22		-365,22
ООО ЛИКАРД	54,55		-54,55
ГазпромЭнергосбытТюмень АО	72,30	329,78	257,49
МУП СТБК	15,43	17,07	1,64
ООО НРК РОСТ	0,00	4,00	4,00
ОАО Ростелеком	7,72	7,24	-0,47
Соловьев В.Ю. ИП	312,31		-312,31
ЮГРА-ЭКОЛОГИЯ	4,67	6,24	1,60
АО ЮТЭК-Конда	0,00	441,17	441,17
Расчеты с покупателями и заказчиками (сч. 62), в том числе:	0,00	20 701,07	20 701,07
АО "ЮРЭСК"	0,00	20 701,07	20 701,07
Расчеты по налогам и сборам (сч. 68)	6 659,17	809,57	-5 849,60
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (сч. 69)	1 060,71	147,88	-912,83
Расчеты с подотчетными лицами (сч. 71)	4,89	0,00	-4,89
Расчеты с персоналом по оплате труда (сч. 70)	1 093,18	0,00	-1 093,18
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (сч. 76, кроме 76AB), в том числе:	169,98	0,00	-16998
Обеспечение заявки на участие в конкурсе			
Прочее	169,98	0,00	
Иные счета (66, 73, 75 и т.п.)	0,00	0,60	0,60
НДС с авансов выданных (сч. 76AB)	0,00	-3 450,18	-3 450,18
ИТОГО	9 820,12	19 014,45	9 194,32

3.7. Денежные средства

тыс.руб.

Банк	31 декабря 2021г.	31 декабря 2022г.
Западно-Сибирский Банк ПАО СБЕРБАНК	179	109

3.8. Информация по условным фактам хозяйственной деятельности

На 31 декабря 2022 года у Общества отсутствует условный актив.

В судебных разбирательствах в качестве истца и ответчика Общество не принимало участие в 2022 году.

3.9. Оценочные обязательства

Общество создает резервы предстоящих расходов, в частности, резерв на оплату отпусков работникам в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства,

условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

тыс.руб.

Наименование резерва	Остаток на 01.01.2021г.	Начислено	Использовано	Остаток на 31.12.2022г.
1. Резерв и отчисления на предстоящую оплату отпусков	1 093	2 018	3 111	0
ИТОГО	1 093	2 018	3 111	0

Инвентаризация резервов предстоящих расходов произведена по состоянию на 31.12.2022г. отклонений не выявлено.

3.10. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

тыс. руб.

Статья доходов	2021г.	2022г.
Выручка от продажи товаров, продукции, работ (за минусом НДС) (стр. 2110), всего:	197 039	53 457
в том числе:		
- АВР, ТО, ТР	6000	13 006
- КР	15 791	0
- СМР	169 394	37 958
- прочая деятельность	5 854	2 493

3.11. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

тыс.руб.

Статья расходов	2021г.	2022г.
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг (стр.2120)	161 296	49 815

3.12. Прочие доходы и расходы

тыс.руб.

Статья доходов/расходов	2021г.	2022г.
Прочие доходы (стр.2340)	2 231	2 940
в том числе:		
Доходы от реализации ТМЦ	902	2 741
Доходы от реализации ОС	916	
Доходы от списания задолженности		
Доходы от прибыли прошлых лет		
Доходы прочие	413	199
Прочие расходы (стр.2350)	2 388	4 645
в том числе:		
Материальная помощь, премии	238	17
Страховые платежи	35	4
Ведение реестра акционеров	48	48
Подарки	155	
Госпошлина	2	24
Расходы от реализации ОС	28	
Услуги кредитных организаций	150	128
Расходы от реализации ТМЦ	980	3 385
Спецодежда	297	

Амортизация ОС		494
Штрафы, пени, неустойки		1
Резерв по сомнительным долгам, обесценение МПЗ	297	0
Расходы прочие	158	544

3.13. Налог на прибыль организаций

Прибыль (убыток) до налогообложения, отраженный в строке 2300 Отчета о финансовых результатах, составляет (тыс.руб.):

2021г.	2022г.
16 434	(6 282)

Налоговая база для исчисления налога на прибыль организаций:

2021г.	2022г.
7 822	0

Налог на прибыль, отраженный в строке 2410 Отчета о финансовых результатах, составляет:

2021г.	2022г.
-3 332	1 185

В том числе:

Текущий на прибыль:

2021г.	2022г.
-1 564	0

Отложенный налог на прибыль:

2021г.	2022г.
-1 767	1 185

Постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и для целей расчета налога на прибыль доходов и расходов за 2022г.:

- прочие расходы, не признаваемые в целях исчисления налога на прибыль, в сумме 648 тыс. рублей.

Постоянный налоговый расход (доход) составляют:

Наименование показателя	2021г.	2022г.
Постоянный налоговый расход (доход)	(62)	(238)

Отложенные активы и обязательства, возникшие в отчетном периоде и учтенные в расчете налогооблагаемой базы текущего налога на прибыль, составила:

Наименование показателя	2021г.	2022г.
Отложенные налоговые активы	(2629)	852
Отложенные налоговые обязательства	39	333

3.14. Связанные стороны. Аффилированные лица.

Акционером Общества является: с 23.12.2020 года Акционерное общество «Югорская региональная электросетевая компания».

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2022г.

Наименование	Характер отношений
Юридические лица	
Акционерное общество «Югорская региональная электросетевая компания»	Участник, имеет право распоряжаться 100% доли уставного капитала
Акционерное общество «ЮТЭК-Конда»	Управляющая компания - единоличный исполнительный орган

Операции, проведенные со связанными сторонами

Принято на расходы от связанных сторон тыс. руб.

Счет	Сальдо на начало периода	Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты	Дебет	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ЮРЭСК АО г.Ханты-Мансийск		18,30	18,30		
№ 298-07/21-ОД от 12.07.2021		18,30	18,30		
ЮТЭК-КОНДА АО		32 775,89	18 881,54	13 894,35	
№ 21-06/22 от 01.06.2022 (АВР)		10 397,51	10 397,51		
№ 032 от 13.05.2022		306,47	306,47		
№ 041 от 01.07.2022		1 027,00	1 027,00		
№ 089 от 01.07.2022		907,83	907,83		
№ 091 от 01.07.2022		20 003,40	5 667,88	14 335,52	
№ 143 от 01.09.2022		133,68	574,85		441,17
ЮТЭК-Югорск АО		130,05	130,05		
№ 001 от 10.01.2022		116,17	116,17		
№ б/н от 10.01.2022		13,88	13,88		
Итого		32 924,24	19 029,89	13 894,35	

Предъявлено доходов связанным сторонам

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ЮРЭСК АО г.Ханты-Мансийск	1 945,50		65 202,05	87 261,00		20 113,45
№ 137-04/21-ИП от 01.04.2021 счетчики	6,14		3 522,23	3 528,36		
№ 68-02/22-ТО от 09.03.2022			12 277,51	12 277,51		
Д-р аренды № 15-05/22-АП (СФ) от 09.05.2022			53,88	46,92	63,96	
Д-р аренды № 260-06/21-АП от 09.06.2021	7,13		30,35	37,48		

Договор № 246-06/21-ИП от 01.06.21 (Лорба)			812,89	812,89		
Договор подряда 47-02/21-ИП от 19.02.2021			33 081,05	53 474,85		20 393,80
Договор подряда № 350-08/21-ИП от 26.08.2021			1 098,26	1 098,26		
Доп.согл. № 37 от 20.07.2021 к дог. № 02-12/14-ТП от 10.12.2014	1 068,98			1 068,98		
Доп.согл. № 39 от 26.08.2021 к дог. № 02-12/14-ТП от 10.12.2014			226,08	226,08		
Доп.согл. № 40 от 31.08.2021 к дог. № 02-12/14-ТП от 10.12.2014			1 318,72	1 318,72		
Доп.согл. № 41 от 31.08.2021 к дог. № 02-12/14-ТП от 10.12.2014			289,89	289,89		
Доп.согл. № 44 от 04.10.2021 к дог. № 02-12/14-ТП от 10.12.2014	863,26			863,26		
Доп.согл. № 46 от 08.11.2021 к дог. № 02-12/14-ТП от 10.12.2014			3 223,81	3 223,81		
Доп.согл. № 47 от 08.11.2021 к дог. № 02-12/14-ТП от 10.12.2014			788,51	788,51		
Доп.согл. № 49 от 08.11.2021 к дог. № 02-12/14-ТП от 10.12.2014			1 212,99	1 212,99		
Доп.согл. № 51 от 17.11.2021 к дог. № 02-12/14-ТП от 10.12.2014			212,20	212,20		
Доп.согл. № 52 от 17.11.2021 к дог. № 02-12/14-ТП от 10.12.2014			492,50	492,50		
Доп.согл. № 53 от 17.11.2021 к дог. № 02-12/14-ТП от 10.12.2014			2 681,13	2 681,13		
Доп.согл. № 54 от 17.11.2021 к дог. № 02-12/14-ТП от 10.12.2014			451,71	451,71		
Доп.согл. № 56 от 10.02.2022 к дог. № 02-12/14-ТП от 10.12.2014			334,14	334,14		
Доп.согл. № 57 от 10.02.2022 к дог. № 02-12/14-ТП от 10.12.2014			320,83	320,83		
Доп.согл. № 58 от 10.02.2022 к дог. № 02-12/14-ТП от 10.12.2014			274,75	274,75		
Доп.согл. № 59 от 28.02.2022 к дог. № 02-12/14-ТП от 10.12.2014				307,27		307,27
Доп.согл. № 60 от 21.04.2022 к дог. № 02-12/14-ТП от 10.12.2014			1 000,97	1 000,97		
Доп.согл. № 54 от 24.03.2021 к дог. № 293-12/14-ИП			580,66		580,66	
Доп.согл. № 58 от 19.08.2021 к дог. № 293-12/14-ИП			917,00	917,00		
ЮТЭК - НЯГАНЬ АО			55,75	55,75		
006(Д) от 03.03.2022			55,75	55,75		
ЮТЭК-КОНДА АО			5 755,76	5 755,76		
Договор аренды помещений № 010 (Д) от 01.06.2022			1 856,05	1 856,05		

Договор аренды трансп.сп-ва № 034 от 20.05.2022			9,36	9,36		
Договор аренды трансп.сп-ва № 035 от 01.06.2022			670,40	670,40		
Договор купли-продажи имущества № 012 (Д) от 11.08.2022			548,46	548,46		
Договор купли-продажи ТМЦ № 014 (Д) от 29.08.2022			2 671,49	2 671,49		
Итого	1 945,50		71 013,56	93 072,52		20 113, 45

Характер отношений между Обществом и связанными сторонами основан на рыночных условиях.

3.15. Информация о затратах на энергетические ресурсы

тыс.руб.

Наименование энергетических ресурсов	Стоимость за 2022г.
Электроэнергия	2 044
Тепловая энергия	109

3.16. Экологические требования

Общество заключило Договор оказания услуг (вывоз ТКО) № 00-000982 от 16.01.2019 года с региональным оператором АО «Югра-Экология» на оказание услуг по обращению с твердыми отходами, их транспортирование, обработку, обезвреживание, захоронение в соответствии с законодательством Российской Федерации.

3.17. COVID-19

В Обществе проводились мероприятия по сдерживанию распространения COVID-19, которые не оказали существенного влияния на выполнения планового объема работ. Понесенные затраты также не оказали существенного влияния на финансовый результат Общества. Общество не принимало новые обязательства, не привлекало заемные средства, не заключало договоры поручительства для повышения ликвидности, не принимало новые существенные обязательства. В Обществе не имело место приостановки хозяйственной деятельности в связи с распространением новой коронавирусной инфекции. Общество подтверждает, что эти распространения COVID-19 не оказали влияния на достоверность показателей отчетности, в том числе на структуру дебиторской задолженности. Влияние распространения инфекции, а также связанных с ней ограничений не повлияли на условия, в результате которых могли возникнуть сомнения в способности Общества непрерывно продолжать свою деятельность.

3.18. Управленческий персонал

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – ВРИО директора Общества, действующего на основании Устава Общества, утвержденный на внеочередном общем собрании акционеров общества АО «ЮТЭК-Совэнерго» (Протокол №4/2020 от 30 ноября 2020г.).

Решением № 7 Единственного акционера акционерного общества «Югорская территориальная энергетическая компания – Югорск» от 18 января 2022 года принято решение прекратить полномочия временного единоличного исполнительного органа Общества Пухова Александра Николаевича с 13.02.2022 г. и образовать временный единоличный исполнительный орган Общества в лице Садкова Сергея Александровича сроком с 14.02.2022 г. по 13.05.2022 г.

Решением № 9 Единственного акционера акционерного общества «Югорская территориальная энергетическая компания – Югорск» от 13 мая 2022 года принято решение прекратить полномочия

временного единоличного исполнительного органа Общества в лице Садкова Сергея Александровича и передать полномочия единоличного исполнительного органа Общества управляющей организации АО «ЮТЭК-Конда», заключив с ней соответствующий договор сроком с 14.05.2022 года по 13.05.2025 года.

Общехозяйственные расходы аппарата управления Общества, как периодические, (условно-постоянные) собираются в Обществе на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

3.19. Особенности формирования отчетности

1. Формирование показателей "Отчета о движении денежных средств":

В соответствии с ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств" денежные потоки организации отражаются в отчете о движении денежных средств на денежные потоки от текущих инвестиционных и финансовых операций.

Согласно п. 16 ПБУ 23/2011 денежные потоки отражаются в отчете свернуто в случаях, когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Таким денежным потоком является налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещений из нее.

Суммы поступлений и уплаты НДС отражены в отчете о движении денежных средств свернуто. Соответствующие данные отражаются, как денежные потоки от текущих операций по строке "Прочие платежи" или "Прочие поступления".

2. Формирование показателей бухгалтерского баланса:

По статье "Денежные средства и денежные эквиваленты" отражаются остатки денежных средств на отдельном банковском счете.

3.20. Прибыль на акцию.

Базовая прибыль на акцию показывает, какова величина чистой прибыли общества, приходящаяся на одну обыкновенную акцию общества в обращении.

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода. В свою очередь, базовая прибыль (убыток) отчетного периода определяется путем вычитания из прибыли (убытка) отчетного периода, остающейся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательных платежей, сумм начисленных дивидендов по привилегированным акциям.

Базовая прибыль на акцию АО «ЮТЭК-Совэнерго» по итогам 2022 года составила (2,54) тыс. руб.

3.21. Риски

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию различных рисков, способных оказать влияние на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Налоговые риски

По мнению руководства по состоянию на 31.12.2022 положения законодательства в областях, касающиеся сфер деятельности Общества, интерпретированы корректно и положение Общества с точки зрения налогового законодательства является стабильным.

Правовые риски

В течение 2022 года Общество не участвовало в судебных разбирательствах и по состоянию на 31.12.2022 отсутствуют незакрытые судебные дела.

Страховые 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 прогнозируемы. Однако Общество предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты компании.

Возникновение военных конфликтов и введение чрезвычайного положения в регионе, в котором Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность, маловероятно.

Рисков, связанных с географическими особенностями регионов, в которых Общество осуществляет основную деятельность, в том числе повышение опасности стихийных бедствий, возможного прекращения транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, нет.

В случае негативных изменений ситуации в стране в целом и регионе, Общество будет проводить мероприятия, направленные на минимизацию издержек.

3.22. События после отчетной даты

Порядок отражения событий после отчетной даты и их последствий в бухгалтерской отчетности регулируется Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Общество подтверждает, что на отчетную дату отсутствуют события после отчетной даты, определяемые в соответствии с ПБУ 7/98.

Годовое собрание акционеров запланировано на июнь 2023 г.

Сведения о непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год составлена на основе допущения о непрерывности деятельности.

Производственная деятельность Общества приостановлена, планируемая доходная часть на 2023 год состоит из выручки за предоставление в аренду автотранспортных средств и продажи имущества.

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.

**ВРИО директора АО «ЮТЭК-Конда»
- управляющей организации
АО «ЮТЭК-Совэнерго»**

«25» января 2023 г.



А.А. Ульрих

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	29 558	(13 645)	-	(15 230)	5 591	(471)	-	-	14 328	(9 096)
	5210	за 2021г.	27 673	(20 991)	87	(2 546)	2 468	(1 536)	-	-	27 846	(20 059)
Транспортные средства	5201	за 2022г.	14 926	(6 164)	-	(12 420)	4 599	(208)	-	-	2 506	(1 772)
	5211	за 2021г.	8 960	(7 956)	-	-	-	(304)	-	-	11 593	(8 260)
Офисное оборудование	5202	за 2022г.	329	(169)	-	-	-	(80)	-	-	329	(249)
	5212	за 2021г.	1 254	(1 109)	-	(884)	884	(146)	-	-	371	(371)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2022г.	706	(532)	-	-	-	(55)	-	-	706	(586)
	5213	за 2021г.	1 801	(1 708)	-	(328)	328	(52)	-	-	1 473	(1 432)
Сооружения	5204	за 2022г.	1 606	(732)	-	-	-	(123)	-	-	1 606	(855)
	5214	за 2021г.	1 606	(992)	-	-	-	(188)	-	-	1 606	(1 181)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5205	за 2022г.	3 565	(2 817)	-	-	-	(313)	-	-	3 565	(3 130)
	5215	за 2021г.	5 559	(5 059)	87	(1 335)	1 257	(300)	-	-	4 311	(4 102)
Здания	5206	за 2022г.	8 157	(3 020)	-	(2 540)	761	(244)	-	-	5 617	(2 503)
	5216	за 2021г.	8 157	(3 833)	-	-	-	(545)	-	-	8 157	(4 378)
Другие виды основных средств	5207	за 2022г.	270	(211)	-	(270)	231	(20)	-	-	-	-
	5217	за 2021г.	335	(335)	-	-	-	-	-	-	335	(335)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	582	(118)	9 600	-	-	(2 156)	-	-	15 543	(7 634)
	5230	за 2021г.	582	(82)	-	-	-	(58)	-	-	582	(140)
Здания	5221	за 2022г.	582	(118)	1 779	-	-	(212)	-	-	3 122	(1 091)
	5231	за 2021г.	582	(82)	-	-	-	(58)	-	-	582	(140)
Транспортные средства	5222	за 2022г.	-	-	7 821	-	-	(1 944)	-	-	12 420	(6 543)
	5232	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	2 543	-	-	-	2 543
	5250	за 2021г.	2 543	87	-	(87)	2 543
в том числе: Газовая котельная промбаза	5241	за 2022г.	2 543	-	-	-	2 543
	5251	за 2021г.	2 543	-	-	-	2 543
Молот ударный сетевой МАКІТА НМ 1400	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	87	-	(87)	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	24 406	28 415	38 547
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	93	-
	5288	-	-	-



Ульрих Александр
Александрович
(расшифровка подписи)

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости							
Запасы - всего	5400	за 2022г.	11 871	(127)	11 744	71 850	(81 589)	-	127	X	2 132	-	2 132		
	5420	за 2021г.	29 423	(396)	29 027	262 138	(279 691)	(108)	377	X	11 871	(127)	11 744		
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	11 871	(127)	11 744	7 278	(17 017)	-	127	11 035	2 132	-	2 132		
	5421	за 2021г.	29 423	(396)	29 027	73 546	(91 099)	(108)	377	122 609	11 871	(127)	11 744		
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	64 572	(64 572)	-	-	-	-	-	-		
	5425	за 2021г.	-	-	-	188 592	(188 592)	-	-	-	-	-	-		
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

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 долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5510	за 2022г.	2 953	-	13 377	-	(2 378)	-	-	-	14	-	-	-	13 967	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5530	за 2021г.	10 113	-	2 600	-	(10 344)	-	-	-	584	-	-	-	2 953	-	
	5511	за 2022г.	1 990	-	738	-	(1 990)	-	-	-	-	-	-	-	-	738	-
	5531	за 2021г.	4 673	-	1 990	-	(4 673)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 990	-
	5512	за 2022г.	566	-	12 495	-	(316)	-	-	-	-	-	-	-	-	12 745	-
	5532	за 2021г.	4 230	-	467	-	(4 131)	-	-	-	-	-	-	-	-	566	-
	5513	за 2022г.	397	-	144	-	(71)	-	-	-	14	-	-	-	-	484	-
	5533	за 2021г.	1 210	-	142	-	(1 540)	-	-	-	584	-	-	-	-	397	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2022г.	2 953	-	13 377	-	(2 378)	-	-	-	-	14	-	-	-	13 967	-
Итого	5520	за 2021г.	10 113	-	2 600	-	(10 344)	-	-	-	584	-	-	-	-	2 953	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода	
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность				
						в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погаше- ние							спписание на финансовый результат
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:													
	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2022г.	889	4 000	-	-	(4 000)	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	(889)	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5560	за 2022г.	9 820	17 994	-	-	(8 815)	-	-	-	X	X	-	19 014
	5580	за 2021г.	50 569	4 280	97	-	(45 710)	-	-	-	584	-	-	9 820
	в том числе:													
	5561	за 2022г.	832	706	-	-	(733)	-	-	-	-	-	-	806
	5581	за 2021г.	7 232	755	-	-	(7 155)	-	-	-	-	-	-	832
	5562	за 2022г.	-	17 251	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 251
	5582	за 2021г.	37 824	-	-	-	(37 824)	-	-	-	-	-	-	-
	5563	за 2022г.	7 720	37	-	-	(6 813)	-	-	-	14	-	-	957
	5583	за 2021г.	4 031	3 150	-	-	(46)	-	-	-	584	-	-	7 720
расчеты по налогам и взносам	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	250	97	-	(347)	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2022г.	1 268	-	-	-	(1 268)	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	1 481	125	-	-	(337)	-	-	-	-	-	-	1 268
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5550	за 2022г.	9 820	17 994	-	-	(8 815)	-	-	X	X	-	-	19 014
	5570	за 2021г.	50 569	4 280	97	-	(45 710)	-	-	X	584	-	-	9 820

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	13 235	89 764
Расходы на оплату труда	5620	19 581	38 497
Отчисления на социальные нужды	5630	4 586	10 387
Амортизация	5640	2 681	1 444
Прочие затраты	5650	18 028	40 368
Итого по элементам	5660	58 111	180 460
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	58 111	180 460

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



Ульрих Александр
Александрович
(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 093	2 018	(3 110)	-	-

Ульрих Александр
Александрович
(расшифровка подписи)



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	471	210	210
	5811	-	-	-



Ульрих Александр
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель

25 января 2023 г.