

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам
АО «ЮТЭК-Березово»

Отрицательное мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного Общества «ЮТЭК-Березово» (ОГРН 1048603650260, адрес: 628140, Россия, Ханты-Мансийский АО - Югра, Березовский район, пгт Березово, ул. Механическая, д. 1) (далее – АО «ЮТЭК-Березово»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, вследствие значимости вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения отрицательного мнения» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение АО «ЮТЭК-Березово» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения отрицательного мнения

Стоимость чистых активов АО «ЮТЭК-Березово» составляет отрицательную величину (24 494) тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 года, (24 334) тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022 года, (22 631) тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023 года. В 2021 г. в АО «ЮТЭК-Березово» произошла реорганизация, все сотрудники были уволены (кроме директора), производственная деятельность прекращена, в 2023 г. АО «ЮТЭК-Березово» осуществляла деятельность по сдаче имущества в аренду и продаже имущества. Указанные обстоятельства рассматриваются нами как факторы, вызывающие наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, информация о данном факте, раскрытая в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не является адекватной.

Мы не наблюдали за проведением инвентаризации запасов по состоянию на 31 декабря 2023 года. Мы не смогли подтвердить или проверить с помощью альтернативных процедур величину запасов, включенную в состав статьи 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года в сумме 5 010 тыс. руб. Как следствие, мы не имели возможности определить, необходимы ли какие-либо корректировки в отношении как отраженных, так и не отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности величин запасов и связанных с ними показателей отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств. Поскольку мы не наблюдали за проведением годовой инвентаризации запасов по состоянию на 30 ноября 2022 года, у нас не было возможности определить, необходимы ли какие-либо корректировки в отношении результатов деятельности и нераспределенной прибыли на начало 2023 года.

В связи с тем, что АО «ЮТЭК-Березово» 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-Березово», 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 31.12.2023 г., при этом указанная величина не может превышать 1 346 тыс. руб. Также мы не имеем возможности подтвердить сопоставимые показатели предыдущего отчетного периода, поскольку что АО «ЮТЭК-Березово» не осуществило пересмотр применяемой модели тестирования.

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-Березово» 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 отрицательного мнения.

Ответственность руководства и лица, отвечающего за корпоративное управление АО «ЮТЭК-Березово» 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-Березово» 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-Березово», 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-Березово».

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-Березово»;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством АО «ЮТЭК-Березово», и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством АО «ЮТЭК-Березово» 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-Березово» 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-Березово» 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-Березово», 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»
(ОРНЗ 21606090906)


Андрей Михайлович Исаков

Руководитель аудита
(ОРНЗ 21606090906)


Андрей Михайлович Исаков



Аудиторская организация:

ООО «Томаудит»

ОГРН 1057002540440

634050, Российская Федерация, г. Томск, пер. Пионерский, 8 -14.

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11606064445 от 30.11.2016 г.

15 апреля 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация	Акционерное общество "Югорская территориальная энергетическая компания - Березово"	по ОКПО	31	12	2023
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	73150210		
Вид экономической деятельности	передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным сетям	по ОКВЭД 2	8613005531		
Организационно-правовая форма / форма собственности	непубличное акционерное общество / собственность субъектов РФ	по ОКОПФ / ОКФС	35.12		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	12267	49	
Местонахождение (адрес)	628140, ХМАО, Березовский, п. Березово, Механическая, дом № 1		384		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☐ ДА ☒ НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО "Томаудит"	ИНН	7017124310		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1057002540440		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 346	1 473	3 212
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	1 130	1 456	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	2 160	2 225	2 321
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	4 636	5 154	5 533
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	5 010	3 467	4 181
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	7	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	539	752	873
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	10	202	2 430
	Прочие оборотные активы	1260	3	1	-
	Итого по разделу II	1200	5 569	4 423	7 485
	БАЛАНС	1600	10 205	9 577	13 018

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 691	1 691	1 691
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	255	255	255
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(24 577)	(26 280)	(26 440)
	Итого по разделу III	1300	(22 631)	(24 334)	(24 494)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	266	320	364
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	30 812	30 812	30 812
	Итого по разделу IV	1400	31 078	31 132	31 176
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	1 740	2 665	6 171
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	18	113	165
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 758	2 779	6 335
	БАЛАНС	1700	10 205	9 577	13 018

Руководитель _____

(подпись) _____

Глазов Евгений
Александрович
(расшифровка подписи)

1 февраля 2024 г.

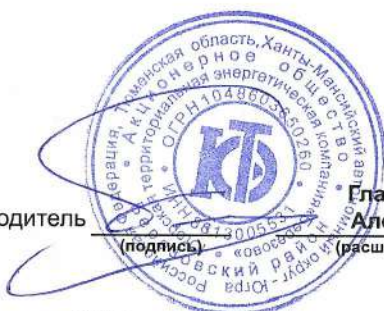
Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	12	2023
Организация	Акционерное общество "Югорская территориальная энергетическая компания - Березово"	по ОКПО	73150210		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	8613005531		
Вид экономической деятельности	передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным сетям	по ОКВЭД 2	35.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности	непубличное акционерное общество	по ОКОПФ / ОКФС	12267	49	
	/ собственность субъектов РФ	по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	52	91
	Себестоимость продаж	2120	(260)	(344)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(208)	(253)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(644)	(427)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(852)	(680)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	3 287	2 422
	Прочие расходы	2350	(632)	(1 139)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 803	603
	Налог на прибыль	2410	(100)	(147)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(89)	(96)
	отложенный налог на прибыль	2412	(12)	(52)
	Прочее	2460	(1)	(296)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 702	160

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 702	160
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Глазов Евгений
Александрович

(подпись)

(расшифровка подписи)

1 февраля 2024 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация	Акционерное общество "Югорская территориальная энергетическая компания - Березово"	Форма по ОКУД	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12
Вид экономической деятельности	передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным сетям	по ОКПО	73150210	
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	8613005531	
непубличное акционерное общество		по ОКВЭД 2	35.12	
общество		по ОКОПФ / ОКФС	12267	49
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 2021 г.	3100	1 691	-	-	255	(26 440)	(24 494)
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	160	160
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	160
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	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 2022 г.	3200	1 691	-	-	255	(26 280)	(24 334)
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 702	1 702
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 702	1 702
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	1 691	-	-	255	(24 577)	(22 631)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(24 494)	160	-	(24 334)
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	(24 494)	160	-	(24 334)
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(26 440)	160	-	(26 280)
корректировка в связи с:	3411	-	-	-	-
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	(26 440)	160	-	(26 280)
после корректировок					
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3412	-	-	-	-
изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-	-
после корректировок					

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация **Акционерное общество "Югорская территориальная энергетическая компания - Березово"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным сетям**
Организационно-правовая форма / форма собственности **непубличное акционерное общество / собственность субъектов РФ**
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	2023
73150210		
8613005531		
35.12		
12267	49	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	418	2 217
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	313	2 217
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	80	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	25	-
Платежи - всего	4120	(832)	(4 445)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(281)	(2 259)
в связи с оплатой труда работников	4122	(541)	(371)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	(1)
прочие платежи	4129	(10)	(1 814)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(414)	(2 228)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	222	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	222	-
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	-	-
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	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	222	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
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	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(192)	(2 228)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	202	2 430
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	10	202
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Глазов Евгений

Александрович

(расшифровка подписи)

1 февраля 2024 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
Акционерное общество
«Югорская территориальная энергетическая
компания - Березово»
за 2023 год**

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «ЮТЭК-Березово» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие положения

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания - Берёзово».

Юридический адрес: 628140, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, Тюменская область, гп.Берёзово, ул.Механическая, 1.

Почтовый адрес: 628140, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, Тюменская область, гп.Берёзово, ул.Механическая, 1.

Дата государственной регистрации: «08» апреля 2004 года в ИФНС по Берёзовскому району ХМАО-Югры.

Основной государственный регистрационный номер: 1048603650260

ИНН 8613005531/КПП 861301001

Основной вид деятельности: ОКВЭД 35.12 – Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям

АО «Югорская территориальная энергетическая компания – Берёзово» не имеет филиалов, представительств и иных подразделений.

Уставный капитал Общества составляет 1 690 612 (один миллион шестьсот девяносто тысяч шестьсот двенадцать) рублей 00 копеек и разделён на обыкновенные именные акции в количестве 1 690 612 штук, номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая.

Информация о сделках с акциями - сделки в 2020 -2023 г.г. не осуществлялись

Количество акций, выпущенных акционерным обществом – 1 690 612 штук

Количество полностью оплаченных – 1 690 612 штук.

Прибыль на 1 акцию по итогам 2023 года составила - 1 руб.00 коп.

Учредители общества:

1. Акционерное Общество «Югорская Энергетическая компания» - 51% обыкновенных акций;

2. Муниципальное образование Берёзовский район – 49% обыкновенных акций;

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

За отчетный год в обществе не проводились сделки по отчуждению акций общества.

Предприятие является юридическим лицом, имеет отдельный баланс, расчетные счета в банках, печать с обозначением своего наименования и основными реквизитами.

Среднесписочная численность предприятия за отчетный период составила 1 человек (за 2022 год – 1 человек).

Ведение реестра ценных бумаг:

Осуществляет Акционерное общество «Независимая регистрационная компания Р.О.С.Т.», находящаяся по адресу: Россия, г. Москва, ул.Стромынка, дом 18, а/я 9.

Для акционерного общества «Югорская территориальная энергетическая компания – Берёзово» приоритетными направлениями деятельности в 2023 году являлись:

- иная деятельность, не запрещенная законом;

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

Протоколом общего собрания акционеров АО «ЮТЭК-Березово» от 27.06.2023 № 03-23, в качестве аудитора для оказания услуг по проведению ежегодного обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 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>

Вознаграждение аудитору за проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год составляет 60 000 руб. (шестьдесят тысяч рублей) согласно заключенному договору 23/37-А от 31.07.2023г. Оплата производится в размере 50% авансом до начала аудиторской проверки и 50% после оказания услуг в 2024 году. Иные аудиторские услуги и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги в отчетном году указанной аудиторской организацией не оказывались.

2. Основные элементы учетной политики общества.

Бухгалтерская отчетность АО «ЮТЭК-Березово» 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 2023 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-Березово», 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.

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», под руководством главного бухгалтера по договору оказания услуг № 09-23 (Д) от 11.05.2023г.

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

Общество не вносило изменения в учетную политику на 2023 год по сравнению с 2022 годом.

Общество планирует внести изменения в учетную политику на 2024 год по сравнению с 2023 годом, связанные с принятием нового стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н. Вступит в действие с отчетности за 2024 год (применяется в упрощенном порядке путем единовременной корректировки «входящих» остатков НМА на начало отчетного периода).

3. Раскрытие существенных показателей.

3.1. Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Общество не осуществляет переоценку объектов основных средств. В бухгалтерском учете основные средства учитываются по первоначальной стоимости. При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

По состоянию на 31 декабря 2023г. балансовая стоимость основных средств с учетом износа и незавершенного строительства составила 1 346 тыс. руб. (31 декабря 2022г. – 1 473 тыс. руб.).

Балансовая стоимость доходных вложений в материальные ценности по состоянию на 31 декабря 2023 г. составляет 1 130 тыс. руб. (31 декабря 2022г. – 1 456 тыс. руб.).

Обществом осуществлена проверка основных средств на предмет обесценения в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» по состоянию на 31.12.2023 г. В результате анализа произведенной оценки Общество подтверждает отсутствие признаков обесценения.

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»).

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

В августе 2023 года проведена инвентаризация ТМЦ. По результатам инвентаризации недостача составила – 2 314 тыс.руб., излишки – 4 035 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2023 года проведена инвентаризация ТМЦ по приказу № 1/24 от 10.01.2024 года. Недостач и излишков не выявлено. Признаков обесценения запасов нет, резерв не создается.

тыс.руб.

Наименование	Остаток на 31.12.2023 г.	Остаток на 31.12.2022г.	Отклонение (+, –)
Сырье и материалы	4 995	3 342	1 653
Топливо	0	0	0
Инвентарь и хоз.принадлежности	15	83	-68
Спецодежда и спецоснастка	0	43	-43
Итого (сч.10)	5 010	3 467	1 543

Запасы, находящиеся в залоге, по состоянию на 31 декабря 2023г., 31 декабря 2022г. и 31 декабря 2021г. у Общества отсутствуют.

3.3. Расходы будущих периодов

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

тыс.руб.

Вид расходов будущих периодов	Остаток на 31.12.2023 г.	Остаток на 31.12.2022 г.
Краткосрочные	3	1
Вид расходов будущих периодов	Остаток на 31.12.2023 г.	Остаток на 31.12.2022 г.
Долгосрочные	0	0

3.4. Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря приведена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование статьи	на 31.12.2023	текущая	в том числе		
			просроченная		
			свыше 3-х месяцев	исковая	мертвая
Расчеты с покупателями и заказчиками (сч. 62), в том числе:	2	0	2	0	0
ООО "КомТрансАвто"	2		2		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (сч. 60), в том числе:	5	0	5	0	0
АО "АЭИ "Прайм"	5		5		
Расчеты по налогам и сборам (сч. 68)	531	531			
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (сч. 69)	8	8			
Расчеты с подотчетными лицами (сч. 71)	0	0			
Расчеты с персоналом по оплате труда (сч. 70)	0	0			
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (сч. 76, кроме 76AB), в том числе:	0	0	0	0	0
Прочее	0	0			
Иные счета (46, 73, 75 и т.п.)	0	0			
Резервы по сомнительным долгам (сч. 63)	-7	-7			
ИТОГО	539	532	7	0	0

По состоянию на 31 декабря 2023г., 31 декабря 2022г. и 31 декабря 2021г. сумма дебиторской задолженности выражена в российских рублях.

3.5. Капитал и резервы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Сумма на 31.12.2023г.	Сумма на 31.12.2022г.
1	Уставный капитал	1 691	1 691
2	Резервный капитал	255	255
3	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(24 577)	(26 280)
ИТОГО		(22 631)	(24 334)

тыс. руб.

Движение нераспределенной прибыли

тыс.руб.

Чистая прибыль образованная	Сальдо на 01.01.2023г. тыс.руб.	Начислено, тыс.руб.	Использовано (выплачены дивиденды) тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2023г. тыс.руб.
2022	(26 280)	1 702		(24 577)

3.6. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря включает в себя следующее:

тыс.руб.

Наименование статьи	на 31.12.2023	текущая	в том числе		
			просроченная		
			свыше 3-х месяцев	исковая	мертвая
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (сч. 60), в том числе:	30 916	30 916	0	0	0
Акционерное общество "Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т."	30	30	0	0	0
ООО Томаудит	30	30	0	0	0
АО "ЮТЭК-Конда"	44	44	0	0	0
АО "Югра-Актив"	30 812	30 812	0	0	0
Расчеты с покупателями и заказчиками (сч. 62)	1 901	1 901	0	0	0
АО "ЮРЭСК"	1 901	1 901	0	0	0
Расчеты по налогам и сборам (сч. 68)	13	13	0	0	0
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (сч. 69)	13	13	0	0	0
Расчеты с подотчетными лицами (сч. 71)	0	0	0	0	0
Расчеты с персоналом по оплате труда (сч. 70)	23	23	0	0	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (сч. 76, кроме 76AB), в том числе:	0	0	0	0	0
Прочее	0	0	0	0	0
Иные счета (66, 73, 75 и т.п.)	0	0	0	0	0
НДС с авансов выданных (сч. 76AB)	-314	-314	0	0	0
ИТОГО	32 552	32 552	0	0	0

По состоянию на 31 декабря 2023г., 31 декабря 2022г. и 31 декабря 2021г. общество имеет просроченные обязательства по кредиторской задолженности:

АО «ЮРЭСК» 1901 тыс.руб, АО «Югра-актив» 30 812 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Кредиторская задолженность выражена в рублях.

3.7. Денежные средства

тыс.руб.

Банк	31 декабря 2023г.	31 декабря 2022г.
Западно-Сибирский Банк ПАО СБЕРБАНК	10	202

3.8. Информация по условным фактам хозяйственной деятельности

На 31 декабря 2023 года у Общества отсутствует условный актив.

В судебных разбирательствах в качестве истца и ответчика Общество не принимало участие в 2023 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 01.01.2023г.	Начислено	Использовано	Остаток на 31.12.2023г.
1. Резерв и отчисления на предстоящую оплату отпусков	113	260	355	18
ИТОГО	113	260	355	18

Инвентаризация резервов предстоящих расходов произведена по состоянию на 31.12.2023г. отклонений не выявлено.

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

тыс. руб.

Статья доходов	2023г.	2022г.
Выручка от продажи товаров, продукции, работ (за минусом НДС) (стр. 2110), всего:	52	91
в том числе:		
- СМР		
- прочая деятельность	52	91

3.11. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

тыс.руб.

Статья расходов	2023г.	2022г.
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг (стр.2120)	260	347

3.12. Прочие доходы и расходы

тыс.руб.

Статья доходов/расходов	2023г.	2022г.
Прочие доходы (стр.2340)	3 287	2 422
в том числе:		
Доходы от реализации ТМЦ	113	
Выявленные доходы/расходы прошлых лет	113	
Доходы от реализации ОС		2 223
Излишки, выявленные в результате инвентаризации	1 721	
Доходы прочие	1 340	199
Прочие расходы (стр.2350)	632	1 139
в том числе:		
Амортизация ОС	245	
Услуги кредитных организаций	59	27
Расходы от реализации ТМЦ	178	141
Выявленные доходы/расходы прошлых лет	2	
Спецодежда		568
Штрафы, пени, неустойки		126

Расходы прочие	148	277
----------------	-----	-----

3.13. Налог на прибыль организаций

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

2023г.	2022г.
1 803	600

Налоговая база для исчисления налога на прибыль организаций:

2023г.	2022г.
444	952

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

2023г.	2022г.
100	147

В том числе:

Текущий на прибыль:

2023г.	2022г.
89	190

Отложенный налог на прибыль:

2023г.	2022г.
12	-43

Постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и для целей расчета налога на прибыль доходов и расходов за 2023г.

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

Наименование показателя	2023г.	2022г.
Отложенные налоговые активы	65	0
Отложенные налоговые обязательства	54	321

3.14. Связанные стороны. Аффилированные лица.

Акционерное общество «Югорская региональная электросетевая компания» - 51% обыкновенных акций;

Муниципальное образование Берёзовский район – 49% обыкновенных акций

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2023г.

Наименование	Характер отношений
Юридические лица	
Акционерное общество «Югорская региональная электросетевая компания»	Участник, имеет право распоряжаться 51% доли уставного капитала
Муниципальное образование Берёзовский район	Участник, имеет право распоряжаться 49% доли уставного капитала
Акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания –	Финансовый, гражданско-правовой

Ханты-Мансийский район»	
Акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания – Когалым»	Финансовый, гражданско-правовой
Акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания – Совэнерго»	Финансовый, гражданско-правовой
Акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания – Югорск»	Финансовый, гражданско-правовой
Акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания – Конда»	Финансовый, гражданско-правовой
Акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания – Нягань»	Финансовый, гражданско-правовой
Акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания – Белоярский»	Финансовый, гражданско-правовой

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	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
60		45,00	59,66	58,66		43,99
ЮТЭК-КОНДА АО		45,00	59,66	58,66		43,99
0101/22 от 18.01.2022		45,00	45,00			
09-23 (Д) от 11.05.2023			14,66	58,66		43,99

Предъявлено доходов связанным сторонам

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
62		1 361,17	507,71	1 047,23		1 900,69
АО "ЮРЭСК"		1 361,17	332,32	871,84		1 900,69
03-01/21-ОД (БФ) аренда оргтехника от 14.01.2021	1,94			1,94		
140-03/23-ОД от 16.03.2023			32,37	32,00	0,37	
374-09/22-ОД от 02.09.2022	266,70			266,70		
43-12/21-ОД (БФ) аренда оборудование для э/лаборат от 15.12.2021	8,26			8,26		
44-12/21-ОД (БФ) аренда транспорта от 15.12.2021	9,24			9,24		
Договор аренды оборудования №156- 03/23-ОД от 23.03.2023			63,43	77,68		14,25
Договор купли- продажи 290-06/23-ОД от 09.06.2023			476,03	476,03		

Договор купли-продажи №348-08/22-ОД от 26.08.2022	239,51		-239,51			
Доп. согл. № 45 от 20.07.20 к договору подряда № 12-01/13-ИП		1 886,81				1 886,81
АО "ЮТЭК-Белоярский"			175,39	175,39		
Договор купли-продажи № 3 от 30.06.2023			175,39	175,39		

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

Имеются иные связанные стороны, которые также контролируются единственным акционером, но в отчетном периоде с ними отсутствовали операции

3.15. Информация о затратах на энергетические ресурсы

тыс.руб.

Наименование энергетических ресурсов	Стоимость за 2023г.
Электроэнергия	0
Тепловая энергия	0

3.16. Экологические требования

Производственная деятельность не ведется, договор оказания услуг (вывоз ТКО) 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 не заключался.

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-Березово» (Протокол № 02/23 от 10 мая 2023г.).

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

Вознаграждения, всего	в том числе
	Краткосрочные
ВРИО директора	240 тыс. руб.
Страховые взносы, всего	в том числе
	Краткосрочные

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-Березово» по итогам 2023 года составила 1 руб. 00 коп.

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 31.12.2023 положения законодательства в областях, касающиеся сфер деятельности Общества, интерпретированы корректно и положение Общества с точки зрения налогового законодательства является стабильным.

Правовые риски

В течение 2023 года Общество не участвовало в судебных разбирательствах и по состоянию на 31.12.2023 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 прогнозируемыми. 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 2024 г.

Сведения о непрерывности деятельности

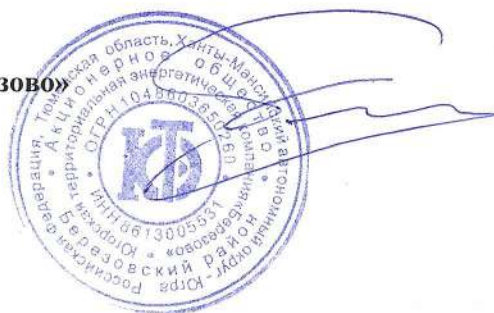
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 год составлена на основе допущения о непрерывности деятельности.

Производственная деятельность Общества приостановлена, планируемая доходная часть на 2024 год состоит из выручки за продажу 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-Березово»

«01» февраля 2024 г.



Е.А. Глазов

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	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесечене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесечене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесечене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесечене- ния
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесечене- ния

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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 2023г.	2 350	(877)	299	-	-	(427)	-	-	2 649	(1 303)
	5210	за 2022г.	6 941	(3 729)	-	(4 591)	3 135	(285)	-	-	2 350	(877)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	-	-	299	-	-	(209)	-	-	299	(209)
	5211	за 2022г.	464	(246)	-	(464)	194	(52)	-	-	-	-
Земельные участки	5202	за 2023г.	54	-	-	-	-	-	-	-	54	-
	5212	за 2022г.	54	-	-	-	-	-	-	-	54	-
Транспортные средства	5203	за 2023г.	302	(190)	-	-	-	(16)	-	-	302	(206)
	5213	за 2022г.	4 430	(2 850)	-	(4 127)	2 941	(181)	-	-	302	(190)
Здания	5204	за 2023г.	1 994	(687)	-	-	-	(202)	-	-	1 994	(888)
	5214	за 2022г.	1 994	(633)	-	-	-	(54)	-	-	1 994	(687)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	(1 464)	-	-	2 595	(1 465)
	5230	за 2022г.	-	-	2 893	-	-	-	-	-	2 893	(1 438)
в том числе: Транспортные средства	5221	за 2023г.	2 429	(1 143)	-	-	-	(179)	-	-	2 430	(1 322)
	5231	за 2022г.	-	-	2 429	-	-	-	-	-	2 429	(1 143)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5222	за 2023г.	464	(295)	-	(299)	209	(147)	-	-	165	(143)
	5232	за 2022г.	-	-	464	-	-	-	-	-	464	(295)

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 в том числе:	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5261	-	-
	5270	-	-
	5271	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель Глазов Евгений Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

1 февраля 2024 г.

4. Запасы

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель Глазов Евгений Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

1 февраля 2024 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	поступление		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолжен-	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	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:													
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5510	за 2023г.	1 125	(373)	217	-	(795)	(7)	(373)	-	-	6	546	(7)
	5530	за 2022г.	1 246	(373)	588	-	(846)	-	-	-	50	87	1 125	(373)
	в том числе:													
	5511	за 2023г.	900	(373)	(239)	-	(659)	-	(373)	-	-	-	2	(2)
	5531	за 2022г.	545	(373)	525	-	(170)	-	-	-	-	-	900	(373)
	5512	за 2023г.	16	-	-	-	(4)	(7)	-	-	-	-	5	(5)
	5532	за 2022г.	57	-	9	-	(50)	-	-	-	-	-	16	-
	5513	за 2023г.	209	-	456	-	(133)	-	-	-	-	6	539	-
	5533	за 2022г.	645	-	54	-	(626)	-	-	-	50	87	209	-
Итого	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2023г.	1 125	(373)	217	-	(795)	(7)	(373)	X	-	6	546	(7)
	5520	за 2022г.	1 246	(373)	588	-	(846)	-	-	X	50	87	1 125	(373)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 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	учтенная по условиям договора
Всего	5540	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	2	2	373	373	373	373	373	373	373
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	5	5	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженности	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие обязательства	5555	за 2023г.	30 812	-	-	-	-	-	-	X	-	30 812
	5575	за 2022г.	30 812	-	-	-	-	-	-	X	-	30 812
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	2 665	125	-	(1 044)	(12)	(12)	-	-	6	1 740
в том числе:	5580	за 2022г.	6 071	132	-	(3 774)	-	-	-	50	87	2 665
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	80	78	-	(45)	(12)	(12)	-	-	-	104
	5581	за 2022г.	2 364	63	-	(2 344)	-	-	-	-	-	80
авансы полученные	5562	за 2023г.	1 572	14	-	-	-	-	-	-	-	1 587
	5582	за 2022г.	1 572	-	-	-	-	-	-	-	-	1 572
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	1 006	14	-	(999)	-	-	-	-	6	26
	5583	за 2022г.	2 234	65	-	(1 430)	-	-	-	50	87	1 006
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	4	19	-	-	-	-	-	-	-	23
	5586	за 2022г.	-	4	-	-	-	-	-	-	-	4
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	2 665	125	-	(1 044)	(12)	(12)	X	-	6	1 740
	5570	за 2022г.	6 071	132	-	(3 774)	-	-	X	50	87	2 665

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	347	196
Отчисления на социальные нужды	5630	107	60
Амортизация	5640	212	218
Прочие затраты	5650	238	297
Итого по элементам	5660	904	771
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	904	771

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



Руководитель Глазов Евгений
Александрович
(подпись)
(расшифровка подписи)

1 февраля 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель Глазов Евгений Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

1 февраля 2024 г.