



исх. № 65 от 24.04.2025 г.
вход. № _____ от _____ 20__ г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционеру

акционерного общества «Югорская территориальная энергетическая компания – Конда»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Югорская территориальная энергетическая компания – Конда» (ОГРН 1048600103331), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за январь – декабрь 2024 года, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Югорская территориальная энергетическая компания – Конда» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на раздел 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором указано, что прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность акционерного общества «Югорская территориальная энергетическая компания – Конда» является исправленной и заменяет первоначально представленную в налоговую инспекцию годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и указаны основания составления исправленной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим обстоятельством.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Югорская территориальная энергетическая компания – Конда» за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 20 февраля 2024 года.

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

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями

или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Ширяева Светлана Анатольевна

Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21606088342)



Общество с ограниченной ответственностью «Инвестаудит»,
Россия, 644024, Омская область, город Омск, ул. Т.К. Щербанёва, дом 25, офис 603
ОРНЗ 11806011360

Амелин Олег Александрович

Генеральный директор аудиторской организации
(ОРНЗ 22006086761)



24 апреля 2025 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

		Коды		
		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2024
Форма по ОКУД		74758089		
по ОКПО		8616008160		
ИНН		35.12		
по ОКВЭД 2		12267 16		
по ОКОПФ / ОКФС		384		
по ОКЕИ				
Организация	Акционерное общество "ЮГОРСКАЯ ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ-КОНДА"			
Идентификационный номер налогоплательщика				
Вид экономической деятельности	Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям			
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность			
Единица измерения:	в тыс. рублей			
Местонахождение (адрес)	628001, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г.о. Ханты-Мансийск, г Ханты-Мансийск, ул Барабинская, дом 7			
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ			
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО "ИНВЕСТАУДИТ"			
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН 5503178938			
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП 1185543001269			

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
т. 1.1 - 1.4	Основные средства	1150	67 844	51 136	19 917
	в том числе:				
т. 2.1	Права пользования активами	11501	20 654	26 374	-
т. 1.1 - 1.4	Доходные вложения в материальные ценности	1160	6 893	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
п. 3.12	Отложенные налоговые активы	1180	5 672	10 778	18 435
п. 3.5	Прочие внеоборотные активы	1190	1 015	1 682	-
	Итого по разделу I	1100	81 424	63 596	38 352
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
т. 3.1 - 3.2	Запасы	1210	41 258	104 744	66 806
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
т. 4.1 - 4.2	Дебиторская задолженность	1230	46 418	323 829	192 991
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
п. 3.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	92 418	10 168	26 356
п. 3.5	Прочие оборотные активы	1260	834	787	160
	Итого по разделу II	1200	180 928	439 528	286 313
	БАЛАНС	1600	262 352	503 124	324 665

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 982	1 982	1 982
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	99	99	99
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	145 533	88 321	58 334
	Итого по разделу III	1300	147 614	90 402	60 415
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
п. 3.12	Отложенные налоговые обязательства	1420	9 316	10 828	12 482
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
п. 3.7	Прочие обязательства	1450	9 470	15 957	-
	Итого по разделу IV	1400	18 786	26 785	12 482
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
т. 4.3 - 4.4	Кредиторская задолженность	1520	75 832	363 448	248 111
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
т. 6, п. 3.8	Оценочные обязательства	1540	12 715	13 867	3 657
п. 3.7	Прочие обязательства	1550	7 405	8 622	-
	Итого по разделу V	1500	95 952	385 937	251 768
	БАЛАНС	1700	262 352	503 124	324 665



Глазов Евгений
Александрович
(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Акционерное общество "ЮГОРСКАЯ ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ-КОНДА"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям

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		
Д	0710002		
)	31	12	2024
О	74758089		
Н	8616008160		
о	35.12		
2			
С	12267	16	
И	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
п. 3.10	Выручка	2110	872 314	641 532
т. 5	Себестоимость продаж	2120	(758 350)	(544 480)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	113 964	97 052
	Коммерческие расходы	2210	-	-
т. 5	Управленческие расходы	2220	(55 184)	(52 452)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	58 780	44 600
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	5 793	496
	Проценты к уплате	2330	(2 561)	(660)
п. 3.11	Прочие доходы	2340	11 192	10 001
п. 3.11	Прочие расходы	2350	(3 181)	(14 432)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	70 023	40 005
п. 3.12	Налог на прибыль	2410	(12 811)	(10 017)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(9 217)	(4 014)
	отложенный налог на прибыль	2412	(3 594)	(6 003)
	Прочее	2460	-	(1)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	57 212	29 987

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 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	57 212	29 987
	Справочно	2900		
	Базовая прибыль (убыток) на акцию		29	15
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Глазов Евгений
Александрович
(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.

Акционерное общество "ЮГОРСКАЯ ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ-КОНДА"		Коды 0710004	
Организация	Идентификационный номер налогоплательщика	31	12
Вид экономической деятельности	Дата (число, месяц, год)	2024	
Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям	ИНН	74758089	
Организационно-правовая форма / форма собственности	ОКВЭД 2	35.12	
Непубличные акционерные общества	по ОКПО	12267	
Частная собственность	по ОКФС	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	1 982	-	-	99	58 334	60 415
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	29 987	29 987
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	29 987	29 987
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	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	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 2023 г.	3200	1 982	-	-	99	88 321	90 402
За 2024 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	57 212	57 212
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	57 212	57 212
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	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	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 2024 г.	3300	1 982	-	X	99	145 533	147 614

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	60 415	29 987	-	90 402
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	60 415	29 987	-	90 402
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	58 334	29 987	-	88 321
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	58 334	29 987	-	88 321
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	2 081	-	-	2 081
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	2 081	-	-	2 081

- 11 -

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация **Акционерное общество "ЮГОРСКАЯ ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ
ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ-КОНДА"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Передача электроэнергии и технологическое присоединение к
распределительным электросетям**
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	2024
74758089		
8616008160		
35.12		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	674 525	766 612
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	602 528	765 996
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	167	46
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	71 830	570
Платежи - всего	4120	(560 725)	(775 031)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(304 167)	(615 323)
в связи с оплатой труда работников	4122	(178 531)	(152 670)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(8 089)	(3 161)
прочие платежи	4129	(69 938)	(3 877)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	113 800	(8 419)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	80	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	80	-
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	(31 630)	(7 769)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(31 630)	(7 769)
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	(31 550)	(7 769)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 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	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	82 250	(16 188)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	10 168	26 356
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	92 418	10 168
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Глазов Евгений
Александрович
(расшифровка подписи)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения							
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	68 924	(17 788)	30 940	(6 107)	1 025	(9 150)	-	-	-	93 757	(25 913)	
	5210	за 2023г.	34 681	(14 764)	34 743	(500)	500	(3 524)	-	-	-	68 924	(17 788)	
Здания	5201	за 2024г.	8 744	(613)	8 679	(3 568)	626	(3 087)	-	-	-	13 855	(3 074)	
	5211	за 2023г.	1 413	(399)	7 831	(500)	500	(714)	-	-	-	8 744	(613)	
Транспортные средства	5202	за 2024г.	57 520	(16 692)	16 148	(2 539)	399	(5 148)	-	-	-	71 129	(21 441)	
	5212	за 2023г.	32 203	(14 003)	25 317	-	-	(2 689)	-	-	-	57 520	(16 692)	
Другие виды основных средств	5203	за 2024г.	992	(17)	46	-	-	(166)	-	-	-	1 038	(183)	
	5213	за 2023г.	-	-	992	-	-	(17)	-	-	-	992	(17)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2024г.	1 340	(466)	4 154	-	-	(662)	-	-	-	5 494	(1 128)	
	5214	за 2023г.	737	(362)	603	-	-	(104)	-	-	-	1 340	(466)	
Земельные участки	5205	за 2024г.	328	-	159	-	-	(5)	-	-	-	487	(5)	
	5215	за 2023г.	328	-	-	-	-	-	-	-	-	328	-	
Сооружения	5206	за 2024г.	-	-	1 754	-	-	(82)	-	-	-	1 754	(82)	
	5216	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности всего	5220	за 2024г.	-	-	7 547	-	-	(654)	-	-	-	7 547	(654)	
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Земельные участки	5221	за 2024г.	-	-	810	-	-	-	-	-	-	810	-	
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Здания	5222	за 2024г.	-	-	664	-	-	(44)	-	-	-	664	(44)	
	5232	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Сооружения	5223	за 2024г.	-	-	4 033	-	-	-	-	-	-	4 033	-	
	5233	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Транспортные средства	5224	за 2024г.	-	-	2 040	-	-	(610)	-	-	-	2 040	(610)	
	5234	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

1.2. 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 2024г.	-	42 254	-	(42 254)	-
	5250	за 2023г.	-	34 743	-	(34 743)	-
в том числе:							
Маломерное судно Волжанка VOYAGER 600 СОВ дл. 6,1м., шир. 2,36., Транец 635., Мотор 175., ГП 800+доп.обор	5241	за 2024г.	-	7 209	-	(7 209)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Снегоход XTERRAIN BR 850 E-TEC красно-черный с серебрим VIN YH2LFFER4RR000193	5242	за 2024г.	-	3 583	-	(3 583)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Снегоход LYNX 49 RANGER PRO 600R E-TEC (VIN YH1FCRC1RR000106)	5243	за 2024г.	-	3 070	-	(3 070)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Здание одноэтажное (складское помещение), производственная база №6	5244	за 2024г.	-	1 086	-	(1 086)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сети электроснабжения 0.4-10кВ (ТП-10/0.4кВ, ВЛЗ-10кВ, ДЭП-0.4кВ) производственной базы №6	5245	за 2024г.	-	868	-	(868)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Инженерное электроснабжение производственной базы №6	5246	за 2024г.	-	642	-	(642)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Производственная площадка с покрытием для временного хранения и автосточки производственной базы №6	5247	за 2024г.	-	244	-	(244)	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
ВМТО 18-01-33088 Автогидроподъемник	5248	за 2024г.	-	435	-	(435)	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Полуприцеп ЧМЗАП 93853	5249	за 2024г.	-	167	-	(167)	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
УАЗ 390945 А016СХ186,		за 2024г.	-	166	-	(166)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Установка управляемого прокола TEREBRO T40P		за 2024г.	-	2 134	-	(2 134)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение площадью 13 кв.м.		за 2024г.	-	143	-	(143)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение площадью 17,6 кв.м.		за 2024г.	-	193	-	(193)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение площадью 30 кв.м.		за 2024г.	-	329	-	(329)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение площадью 10,8 кв.м.		за 2024г.	-	115	-	(115)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение площадью 11,1 кв.м.		за 2024г.	-	118	-	(118)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение площадью 12,3 кв.м.		за 2024г.	-	131	-	(131)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение площадью 14,8 кв.м.		за 2024г.	-	158	-	(158)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение площадью 17,3 кв.м.		за 2024г.	-	184	-	(184)	-

Нежилое помещение площадью 27,9 кв.м.		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	298	-	-	(298)	-
Нежилое помещение площадью 70,8 кв.м.		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	726	-	-	(726)	-
Нежилое помещение площадью 261,8 кв.м. (база)		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	1 182	-	-	(1 182)	-
Нежилое помещение площадью 335,4 кв.м. (бокс 2)		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	969	-	-	(969)	-
Нежилое помещение площадью 143,2 кв.м. (склад 1)		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	465	-	-	(465)	-
Нежилое помещение площадью 419,7 кв.м. (бокс 3)		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	1 213	-	-	(1 213)	-
Нежилое помещение площадью 280,9 кв.м. (бокс 1)		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	913	-	-	(913)	-
Нежилое помещение площадью 83,9 кв.м. (склад 2)		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	273	-	-	(273)	-
Лодочный мотор YAMAHA F 150FETX		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	3 325	-	-	(3 325)	-
Лодочный мотор YAMAHA F 60MHL		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	485	-	-	(485)	-
Кран автомобильный КС-45/17-1		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	413	-	-	(413)	-
Прицеп МЗСА L 7022-2.20. исп. 501		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	395	-	-	(395)	-
Сварочный аппарат HDL200-4M		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	100	-	-	(100)	-
Двигатель YAMAHA 40 XWS		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	125	-	-	(125)	-
Автомобиль ГАЗ 22177 БЕЛЫЙ VIN X96221770S1009908		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	1 829	-	-	(1 829)	-
Автомобиль СОБОЛЬ 231073 VIN X96231073S2952460		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	1 703	-	-	(1 703)	-
Прицеп тракторный Вагон-дом передвижной "Италмас" с оборудованием		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	326	-	-	(326)	-
ПС 35/10 «Ямки» с. Ямки, площадь 702,4 кв.м. с кадастровым номером № 86:01:1202001:1083		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	4 033	-	-	(4 033)	-
Маломерное судно Вельбот-45i		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	162	-	-	(162)	-
Прицеп МЗСА 8221LO		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	397	-	-	(397)	-
Земельный участок ХМ (произв. база)		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	51	-	-	(51)	-
ППА Админ. здание г.Ханты-Мансийск Барабинская 7.		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	654	-	-	(654)	-
ППА Гараж г.Ханты-Мансийск Барабинская 7.		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	196	-	-	(196)	-
ППА Земельный участок СОВ (Гастелло 5А)		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	108	-	-	(108)	-
Снегоход Arctic Cat Bearcat Z1 XT LIMITED r/n 7016 XA 86		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	132	-	-	(132)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-

ЗУ с. Ямки, ул. Новая, 1а/1 площадью 824 кв.м. с кадастровым номером 86:01:1202001:1321	за 2024г.	-	-	810	-	(810)	-
Измеритель параметров трансформаторов	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Коэффициент - 1.3	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
Устройство для проверки токовых расцепителей автоматических выключателей УПТР-2 МЦ (с поверкой)	за 2023г.	-	-	127	-	(127)	-
АВД-70Ц аппарат испытаний диэлектриков цифровой	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
Полуприцеп-бортовой (тяжеловоз) ЧМЗАП-9906-038 БAK VIN XTS990600E0002809 г/н АТ 6692 86	за 2023г.	-	-	133	-	(133)	-
Седельный тягач КамаЗ 680244 VIN X89680244E9DW4019 /г/н У042АС186	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
Прицеп МЗСА 81771G	за 2023г.	-	-	794	-	(794)	-
Прицеп ЛАВ 81013D	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
Болотоход Тундра	за 2023г.	-	-	1 314	-	(1 314)	-
Болотоход Тундра _1	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
Контейнер 20 футов DC (Стандартный) бу	за 2023г.	-	-	125	-	(125)	-
Контейнер 20 футов DC (Стандартный) бу (1)	за 2024г.	-	-	183	-	(183)	-
Контейнер 20 футов DC (Стандартный) бу (2)	за 2023г.	-	-	2 711	-	(2 711)	-
Контейнер 20 футов DC (Стандартный) бу (3)	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
Снегоход Буран Лидер АДЕ	за 2023г.	-	-	874	-	(874)	-
Трактор ОНЕЖЕЦ БМ-205Д	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
КМУ WOKO0 спец. груз, борт	за 2023г.	-	-	175	-	(175)	-
ППА Производственная база г.Советский	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
ППА Второй этаж админ. здание г.Советский ул.Гастелло 5А	за 2023г.	-	-	175	-	(175)	-
ППА производственные помещения г. Нягань	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
ППА Админ.здание г.Ханты-Мансийск Барабинская 7	за 2023г.	-	-	175	-	(175)	-
ППА Гараж г.Ханты-Мансийск Барабинская 7	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
ППА Неж.помещ. в адм. здании (23,2 кв.м.) п. Междуреченский	за 2023г.	-	-	13 400	-	(13 400)	-
Неж.помещ. п. Сибирский, ул. Комарова д. 28 (40,9 кв.м.)	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
Неж.помещ. п. Цингалы, ул. Молодежная д. 20 (53,25 кв.м.)	за 2023г.	-	-	424	-	(424)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	3 832	-	(3 832)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	1 987	-	(1 987)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	548	-	(548)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	260	-	(260)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	132	-	(132)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-

- 18 -

кв.м)		за 2023г.	-	160	-	(160)	-
ППА Ангар-тарак (412,8 кв.м.) п. Междуреченский		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	191	-	(191)	-
ППА Гараж (272,9 кв.м.) п. Междуреченский		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	240	-	(240)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	6 893	-	-
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	64 295	10	10
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	375	328	328
	5288	-	-	-



Глазов Евгений
Александрович
(расшифровка подписи)

21 августа 2025 г.

2. Права пользования активом и обязательство по аренде по ФСБУ 25/2018

2.1. Наличие и движение прав пользования активом

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Права пользования активом - всего													
		за 2024г.	26 973	(599)	1 055	(3 568)	626	(3 833)	-	-	-	24 460	(3 806)
		за 2023г.	-	-	26 973	-	-	(599)	-	-	-	26 973	(599)
в том числе:													
По договору лизинга № ОВ/Ф-218216-04-01 от 06.09.2023. Предмет аренды - Автомобиль КМУ W0K00 спец. груз, борт		за 2024г.	13 400	(74)	-	-	-	(879)	-	-	-	13 400	(953)
		за 2023г.	-	-	13 400	-	-	(74)	-	-	-	13 400	(74)
По договору лизинга 219-23 от 07.09.2023. Предмет аренды - Трактор ОНЕЖЕЦ БМ-205Д		за 2024г.	5 450	(61)	-	-	-	(358)	-	-	-	5 450	(419)
		за 2023г.	-	-	5 450	-	-	(61)	-	-	-	5 450	(61)
По договору аренды помещений № 8 от 01.06.2023. Предмет аренды - Неж.помещ. п.Сибирский, ул.Комарова д.28 (40,9 кв.м.)		за 2024г.	132	(8)	-	-	-	(45)	-	-	-	132	(53)
		за 2023г.	-	-	132	-	-	(8)	-	-	-	132	(8)
По договору аренды помещений № 02 от 01.06.2023. Предмет аренды - Неж.помещ. п.Цингалы, ул.Молодежная д.20 (53,25 кв.м)		за 2024г.	160	(9)	46	-	-	(66)	-	-	-	206	(75)
		за 2023г.	-	-	160	-	-	(9)	-	-	-	160	(9)
По договору аренды помещений № 112-23 от 01.06.2023. Предмет аренды - Админ.здание г.Ханты-Мансийск Барабинская 7		за 2024г.	1 986	(114)	-	(1 986)	341	(227)	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	1 986	-	-	(114)	-	-	-	1 986	(114)
По договору аренды помещений № 112-23 от 01.06.2023. Предмет аренды - гараж г.Ханты-Мансийск Барабинская 7		за 2024г.	548	(31)	-	(548)	94	(63)	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	548	-	-	(31)	-	-	-	548	(31)
По договору аренды помещений № 290-06/19-Д от 01.07.2019. Предмет аренды - Неж.помещ. в адм. здании (23,2 кв.м.) п. Междуреченский		за 2024г.	260	(15)	-	(260)	59	(44)	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	260	-	-	(15)	-	-	-	260	(15)
По договору аренды помещений № 292-06/19-Д от 01.07.2019. Предмет аренды - Гараж (272,9 кв.м.) п. Междуреченский		за 2024г.	240	(14)	-	-	-	(82)	-	-	-	240	(96)
		за 2023г.	-	-	240	-	-	(14)	-	-	-	240	(14)
По договору аренды помещений № 194-05/22-Д от 01.04.2022. Предмет аренды - Ангар-гараж (412,8 кв.м.) п. Междуреченский		за 2024г.	191	(11)	-	-	-	(66)	-	-	-	191	(77)
		за 2023г.	-	-	191	-	-	(11)	-	-	-	191	(11)

По договору аренды помещений № 010/Д от 01.06.2022. Предмет аренды - Второй этаж админ. здание г.Советский ул.Гастелло 5А	за 2024г.	424	(24)	-	(424)	72	(48)	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	424	-	-	(24)	-	-	424	(24)
По договору аренды помещений № 010/Д от 01.06.2022. Предмет аренды - Производственная база г.Советский	за 2024г.	350	(20)	-	(350)	60	(40)	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	350	-	-	(20)	-	-	350	(20)
По договору аренды помещений № 57-23 от 24.03.2023. Предмет аренды - Производственные помещения г. Нягань	за 2024г.	3 832	(218)	-	-	-	(1 314)	-	-	3 832	(1 532)
	за 2023г.	-	-	3 832	-	-	(218)	-	-	3 832	(218)
По договору аренды помещений № 141-24 от 01.05.2024. Предмет аренды - Админ.здание г.Ханты-Мансийск Барабинская 7	за 2024г.	-	-	654	-	-	(458)	-	-	654	(458)
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
По договору аренды помещений № 141-24 от 01.05.2024. Предмет аренды - гараж г.Ханты-Мансийск Барабинская 7	за 2024г.	-	-	196	-	-	(137)	-	-	196	(137)
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
По договору аренды земельного участка № 34 от 07.03.2024. Предмет аренды -Земельный участок г.Ханты-Мансийск (под обслуживание производственной базы)	за 2024г.	-	-	51	-	-	(4)	-	-	51	(4)
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
По договору аренды земельного участка № 4 от 08.11.2024. Предмет аренды -Земельный участок г.Советский, Гастелло 5А (под обслуживание адм.здания)	за 2024г.	-	-	108	-	-	(2)	-	-	108	(2)
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ВРИО директора

Глазов Евгений Александрович
(расшифровка подписи)

(подпись)

ИНН 58-16/008160
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Югорская энергетическая компания-Конда»
г. Ханты-Мансийск, ХМАО-Ненецкий автономный округ, г. Ханты-Мансийск
14.09.2025

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

3.1. Наличие и движение запасов													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	104 744	-	104 744	908 331	(971 817)	-	-	X	41 258	-	41 258
	5420	за 2023г.	66 842	(36)	66 806	787 704	(749 802)	-	36	X	104 744	-	104 744
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	104 744	-	104 744	140 286	(203 772)	-	-	144 448	41 258	-	41 258
	5421	за 2023г.	66 842	(36)	66 806	244 875	(206 973)	-	36	315 420	104 744	-	104 744
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	768 045	(768 045)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	542 829	(542 829)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Запасы в залого

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440			
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залого по договору - всего	5441			
в том числе:	5445			
	5446			

-24-

Глазов Евгений
Александрович
(расшифровка подписи)

4. Дебиторская и кредиторская задолженность
4.1. 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 долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	329 889	(6 060)	39 010	(319 542)	(53 579)	3 121	(1 598)	-	-	49 357	(2 939)
	5530	за 2023г.	197 453	(4 462)	186 015	(53 579)	(53 579)	-	-	-	-	329 889	(6 060)
в том числе:													
	5511	за 2024г.	59 279	(6 020)	34 091	(56 084)	(56 084)	3 081	-	-	-	37 286	(2 939)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2023г.	65 209	(3 984)	13 802	(19 732)	(19 732)	-	(2 036)	-	-	59 279	(6 020)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	263 224	-	2 102	(263 010)	(263 010)	-	-	-	-	2 316	-
	5532	за 2023г.	131 401	(460)	164 935	(33 112)	(33 112)	-	460	-	-	263 224	-
Прочая	5513	за 2024г.	7 386	(40)	2 817	(448)	(448)	40	(22)	-	-	9 755	(40)
	5533	за 2023г.	843	(18)	7 278	(735)	(735)	-	-	-	-	7 386	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	329 889	(6 060)	39 010	(319 542)	(319 542)	3 121	X	-	-	49 357	(2 939)
	5520	за 2023г.	197 453	(4 462)	186 015	(53 579)	(53 579)	-	(1 598)	X	-	329 889	(6 060)

- 25 -

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.			На 31 декабря 2023 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	3 100	161	15 997	9 937	4 462	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	3 100	161	15 957	9 937	3 984	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	40	-	460	-
прочая	5543	-	-	-	-	18	-
	5544	-	-	-	-	-	-

4.3. 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	погашение	выбыло	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	363 448	23 744	133	(311 493)	-	-	X	X	75 832
в том числе:	5580	за 2023г.	248 111	255 404	3	(140 070)	-	-	X	X	363 448
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	9 801	13 972	-	(8 563)	-	-	-	-	15 210
авансы полученные	5581	за 2023г.	20 019	9 589	-	(19 807)	-	-	-	-	9 801
	5562	за 2024г.	321 296	1 117	-	(299 761)	-	-	-	-	22 652
	5582	за 2023г.	207 814	224 501	-	(111 019)	-	-	-	-	321 296
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	26 147	2 781	133	(2 615)	-	-	-	-	26 446
кредиты	5583	за 2023г.	15 875	19 351	3	(9 082)	-	-	-	-	26 147
	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5586	за 2024г.	6 204	5 874	-	(554)	-	-	-	-	11 524
	5586	за 2023г.	4 403	1 963	-	(162)	-	-	-	-	6 204
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	363 448	23 744	133	(311 493)	-	-	X	X	75 832
	5570	за 2023г.	248 111	255 404	3	(140 070)	-	-	X	X	363 448

АО "ЮТЭК-Конда" ИНН 8616008160

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Глазов Евгений
Александрович
(расшифровка подписи)

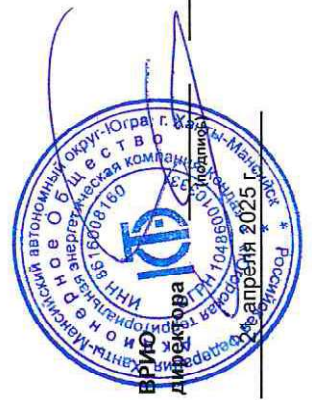
- 27 -

5. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	203 204	201 584
Расходы на оплату труда	5620	142 258	113 974
Отчисления на социальные нужды	5630	42 492	33 310
Амортизация	5640	9 570	3 477
Прочие затраты	5650	416 010	244 587
Итого по элементам	5660	813 534	596 932
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	813 534	596 932

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

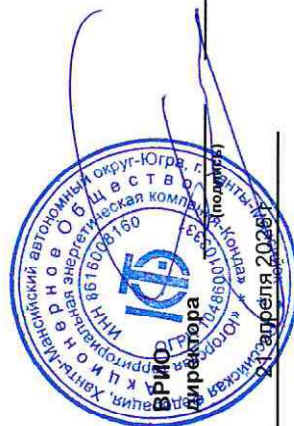
- 28 -



Глазов Евгений
Александрович
(расшифровка подписи)

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	13 867	28 817	(29 859)	(110)	12 715
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	8 118	28 817	(26 636)	(110)	10 189
Резерв предстоящих расходов(субподряд по договору 446-09/23-ИП.КР от 05.09.2023)	5702	3 772	-	(3 124)	-	648
Резерв предстоящих расходов(субподряд по договору363-07/23-ТО от 17.07.2023)	5703	1 878	-	-	-	1 878
Резерв предстоящих расходов(медосмотр 2023)	5704	99	-	(99)	-	-



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
Акционерное общество
«Югорская территориальная энергетическая
компания – Конда»
за 2024 год**

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «ЮТЭК-Конда» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие положения

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания – Конда».

Краткое наименование: АО «ЮТЭК-Конда»

Место нахождения юридического лица: 628001, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Ханты-Мансийск, ул. Барабинская, д.7.

Почтовый адрес: 628001, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Ханты-Мансийск, ул. Барабинская, 7.

Дата государственной регистрации: «31» декабря 2004 года в МИФНС № 2 по Ханты-Мансийскому автономному округу - Югре

Основной государственный регистрационный номер: 1048600103331

ИНН 8616008160 КПП 860101001

АО «ЮТЭК-Конда» не имеет филиалов, представительств.

АО «ЮТЭК-Конда» имеет обособленные подразделения:

ПО «Няганское» КПП 861045001

ПО «Советское» КПП 862245001

ПО «Кондинское» КПП 860645001

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

Органами управления Общества в соответствии с уставом являются:

- общее собрание акционеров;

- единоличный исполнительный орган (директор, управляющая компания, управляющий).

Акционеры общества:

1. Акционерное Общество «Югорская региональная электросетевая компания» - 100% обыкновенных акций;

Руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – ВРИО директора Общества, действующего на основании Устава Общества, утвержденным решением единственного акционера АО «ЮТЭК-Конда» (РЕА № 18 от 24.03.2023г.).

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется бухгалтерией АО «ЮТЭК-Конда» под руководством главного бухгалтера.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является ревизионная комиссия в составе 7 человек. Согласно решения единственного акционера № 40 от 25.02.2025г. членами Ревизионной комиссии избраны:

Шалялитина Любовь Ильинична	Заместитель главного бухгалтера АО «ЮРЭСК»
Сударикова Светлана Викторовна	И. о. заместителя начальника отдела бюджетирования АО «ЮРЭСК»
Бабенко Артём Валерьевич	Советник генерального директора АО «ЮРЭСК»
Федас Роман Станиславович	Ведущий юрисконсульт отдела по правовым вопросам Управления по корпоративным и правовым вопросам АО «ЮРЭСК»
Жарников Петр Викторович	Ведущий юрисконсульт отдела по правовым вопросам Управления по корпоративным и правовым вопросам АО «ЮРЭСК»

Ярошенко Олег Васильевич	Начальник отдела корпоративной защиты Управления корпоративной защиты АО «ЮРЭСК»
Баисламов Артур Ульфатович	Начальник отдела труда и заработной платы АО «ЮРЭСК»

Основные направлениями деятельности в 2024 году:

- Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям.

Лицензии: Свидетельство о регистрации электротехнической лаборатории № 57ЭТЛ105 от 20.12.2023 (до 20.12.2026).

Уставный капитал Общества 1 982 353 (Один миллион девятьсот восемьдесят две тысячи триста пятьдесят три) рубля 00 копеек и разделён на обыкновенные именные акции в количестве 1 982 353 штуки, номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая.

Информация о сделках с акциями: не проводились в 2022 -2024 г. г.

Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных: 1 982 353 штуки.

Среднесписочная численность предприятия за отчетный период составила 93 человека (за 2023 год – 85 человек).

Ведение реестра ценных бумаг:

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

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

Решением единственного акционера АО «ЮТЭК-Конда» от 20.06.2024 № 31, в качестве аудитора для оказания услуг по проведению ежегодного обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год утверждена Аудиторско-Консалтинговая группа «ИнвестАудит».

ООО «Инвестаудит» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 11806011360 в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов.

ОГРН 1185543001269

ИНН 5503178938, КПП 550301001.

Юридический адрес:

644024, г. Омск, ул. Щербанева, 25, офис 603

Почтовый адрес: 644024, г. Омск, ул. Щербанева, 25, офис 603

Тел/факс: (3812) 51-04-71, 51-04-85, 51-04-86, 51-04-89

E-mail: info@investaudit.ru

2. Основные элементы учетной политики Общества.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность АО «ЮТЭК-Конда» сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2021 №402-ФЗ, федеральными стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, с учетом правил и допущений, описанных в учетной политике Общества.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

Формы бухгалтерской отчетности за 2024 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 «ИОТЭК-Конда», финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена Приказом директора Общества от 26.12.2023 № 200. 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.

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

Общество внесло 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. Стандарт вступил в действие с отчетности за 2024 год. Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 в упрощенном порядке путем единовременной корректировки «входящих» остатков НМА на начало отчетного периода.

Кроме того, согласно учетной политики в составе «Денежных средств и денежных эквивалентов» Общество признает, в том числе депозиты, размещенные на срок не более 3-х месяцев.

2.2. Представление активов и обязательств

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальная задолженность представляется как долгосрочная. Суммы полученных и выданных авансов в бухгалтерской отчетности отражаются за минусом НДС.

В бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается развернуто.

Ошибка признается существенной, если она приводит к искажению:

- статьи бухгалтерского баланса и статьи отчета о финансовых результатах более чем на 10%;
- суммы денежного потока в отчете о движении денежных средств более чем на 10%.

Для целей формирования (детализации) бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах признаются существенными и приводятся обособленно в бухгалтерской отчетности показатели, не раскрытие которых может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

2.3. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020).

Объекты основных средств по всем группам оцениваются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществляемых до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Срок полезного использования объекта основных средств определяется комиссией по приемке и списанию основных средств исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учётом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Общества в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учётом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Обществом рассчитывается ликвидационная стоимость объектов основных средств - величина, которую Общество получило бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие, причём объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

- Единицей учета является инвентарный объект. Учет основных средств ведется по группам:
- земельные участки;
- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель;
- группы однородных объектов основных средств.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Не подлежат амортизации земельные участки и объекты природопользования.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб.

Общество не осуществляет переоценку объектов основных средств.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты Общества на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признаётся существенной, если она превышает 100 000 руб. Завершённые капитальные вложения в виде стоимости ремонта принимаются к учёту в качестве отдельного основного средства, если межремонтный период существенно отличается от оставшегося срока полезного использования основного средства.

Срок полезного использования такого основного средства определяется исходя из продолжительности межремонтного периода (п. 8, пп. "а" п. 9, п. 10 ФСБУ 6/2020, Информационное сообщение Минфина России от 03.11.2020 № ИС-учет-29). Амортизация по этому объекту начисляется тем же способом, что и по самому объекту основных средств. Начисленная амортизация отражается в бухгалтерском учете в обычном порядке.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов свернуто.

Активы, используемые для предоставления за плату во временное пользование с целью получения дохода (операционная аренда), учитываются в составе доходных вложений в материальные ценности.

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов". Проверка на наличие признаков обесценения проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года.

2.4. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019).

Запасы признаются в учете по их фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Затратами считается выбытие (уменьшение) активов организации или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с приобретением (созданием) запасов. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления запасов, выполнения работ, оказания услуг.

Оценка запасов при их выбытии производится Обществом 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.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

Запасами являются:

- сырье, материалы, топливо, запчасти, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг;

- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

- готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или 2 требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;

- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

- готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

- затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, передслов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукomплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг

другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство);

- объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;

- объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. К таким затратам относятся:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Незавершенное производство оценивается в сумме прямых затрат.

Общество проверяет запасы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном ФСБУ 5/2019 «Запасы». Проверка на наличие признаков обесценения проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, которым создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Доходы и расходы от выбытия запасов отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов свернуто.

2.5. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков в бухгалтерском учете определяется исходя из цен, установленных договорами с покупателями с учетом НДС. Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств. В бухгалтерской отчетности дебиторская и кредиторская задолженность отнесена к краткосрочной, если срок обращения (погашения ее) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные обязательства представлены как долгосрочные.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (приказ МФ РФ от 29.07.98г. №34-н, ПБУ 21/2008).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

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

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся ежемесячно.

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

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

В зависимости от наличия обстоятельств резервы по сомнительным долгам создаются в следующих размерах:

- по задолженности, просроченной свыше 45 дней – 50% долга;
- по задолженности, просроченной свыше 90 дней – 100% долга.

При возбуждении процедуры банкротства в отношении должника резерв создается в размере:

- 50% долга – при отсутствии просрочки;
- 100% долга - в случае, если задолженность просрочена к оплате.

Резерв по сомнительным долгам является оценочным значением и не отражается отдельной строкой в пассиве бухгалтерского баланса. Размер дебиторской задолженности показывается в активе баланса за минусом созданного резерва.

2.6. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Денежные средства и денежные эквиваленты учитываются в российских рублях на следующих счетах:

51 "Расчетные счета". Сальдо по дебету этого счета показывает остаток денежных средств в валюте РФ на расчетных счетах организации, открытых в кредитных организациях;

55 "Специальные счета в банках" (субсчет 55-3 "Депозитные счета"). Сальдо по дебету этого счета отражает информацию об остатках денежных средств на депозитных счетах со сроком размещения не более 3-х месяцев.

Отчет о движении денежных средств формируется в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

В отчете о движении денежных средств денежные потоки организации отражаются 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 НДС отражены в отчете о движении денежных средств свернуто в составе потоков от текущих операций по строке 4129 "Прочие платежи" или 4119 "Прочие поступления".

В «Отчете о движении денежных средств» в строке 4122 «в связи с оплатой труда работников» отражены выплаты заработной платы, НДФЛ, страховые взносы во внебюджетные фонды.

К денежным потокам организации не относятся и, соответственно, в Отчете о движении денежных средств не показываются:

- платежи денежных средств, связанных с инвестированием их в денежные эквиваленты, поступление денежных средств от погашения денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов);
- иные аналогичные платежи и поступления, изменяющие состав денежных средств и денежных эквивалентов, но не изменяющих их общую сумму, в том числе получение наличных со счета в банке, перечисление денежных средств с одного счета на другой и др.

2.7. Доходы и расходы.

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

Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что предполагает отражение в учете фактов

деятельности в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступлений или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- доходы от сдачи в аренду имущества;
- консультационные услуги;
- транспортные услуги;
- услуги по ремонту и испытаниям электротехнического оборудования;
- выручка от выполнения работ по договорам строительного подряда.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Остальные доходы и расходы Общества являются прочими доходами и расходами.

Расходы по обычным видам деятельности группируются в разрезе элементов затрат:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- страховые взносы;
- амортизация ОС;
- прочие затраты.

Общехозяйственные расходы ежемесячно в полной сумме списываются со счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи».

2.8. Аренда.

Бухгалтерский учет аренды осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

В Обществе объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при единовременном выполнении следующих условий:

- 1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- 2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- 3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- 4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Учет у арендатора

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

В соответствии с п.11 ФСБУ 25/2018 Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

в) арендатор относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность (далее - упрощенные способы учета).

Общество применяет пункт 11 настоящего Стандарта в отношении действующих договоров аренды при одновременном выполнении следующих условий:

а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Учет у арендодателя.

Объекты учета аренды классифицируются Обществом в качестве объектов учета неоперационной (финансовой) аренды, если к арендатору переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды. Соблюдением указанного условия является любое из следующих обстоятельств:

а) условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;

б) арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права;

в) срок аренды сопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;

г) на дату заключения договора аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей сопоставима со справедливой стоимостью предмета аренды;

д) возможность использовать предмет аренды без существенных изменений имеется только у арендатора;

е) арендатор имеет возможность продлить установленный договором аренды срок аренды с арендной платой значительно ниже рыночной;

ж) иное обстоятельство, свидетельствующее о переходе к арендатору экономических выгод и рисков, обусловленных правом собственности арендодателя на предмет аренды.

Объекты учета аренды классифицируются Обществом в качестве объектов учета операционной аренды, поскольку экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель. Соблюдением указанного условия является любое из следующих обстоятельств:

а) срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;

б) предметом аренды являются имеющие неограниченный срок использования объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются;

в) на дату предоставления предмета аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды;

г) иное обстоятельство, свидетельствующее о том, что экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

Классификация объекта учета аренды пересматривается в случае изменения договора аренды. Изменения оценочных значений или изменения фактов и обстоятельств, не меняющие условия договора аренды, не могут рассматриваться в качестве оснований пересмотра арендодателем классификации объекта учета аренды.

В случае классификации объекта учета аренды в качестве объекта учета неоперационной (финансовой) аренды арендодатель признает инвестицию в аренду в качестве актива на дату

предоставления предмета аренды.

Инвестиция в аренду оценивается в размере ее чистой стоимости.

Чистая стоимость инвестиции в аренду определяется путем дисконтирования ее валовой стоимости по процентной ставке, при использовании которой приведенная валовая стоимость инвестиции в аренду на дату предоставления предмета аренды равна сумме справедливой стоимости предмета аренды и понесенных арендодателем затрат в связи с договором аренды.

Валовая стоимость инвестиции в аренду определяется как сумма номинальных величин причитающихся арендодателю будущих арендных платежей по договору аренды и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды.

Проценты, начисляемые по инвестиции в аренду, признаются арендодателем в качестве прочих доходов периода, за который они начислены. Для расчета такого процентного дохода чистая стоимость инвестиции в аренду на начало периода, за который рассчитывается доход, умножается на процентную ставку за такой период.

2.9. Оценочные обязательства.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденные приказом Минфина России от 13.12.2010 г №167.

11.1. Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков и уплате страховых взносов с отпускных на последний день каждого отчетного периода (месяца).

11.2. При определении размера оценочного обязательства в расчет принимаются следующие виды отпусков:

- ежегодные оплачиваемые отпуска;
- дополнительные отпуска работникам, занятым на работах с вредными и опасными условиями труда;
- дополнительные отпуска за работу в районах, приравненных к районам Крайнего Севера.

Прочие дополнительные отпуска, предусмотренные Коллективным договором, а также учебные отпуска, при определении размера оценочного обязательства в расчет не включаются.

Оценочное обязательство по оплате отпусков ежемесячно определяется в целом по Обществу, без расчета обязательства по каждому сотруднику.

Определяется процент ежемесячных отчислений в резерв на предстоящую оплату отпусков по формуле:

*Ежемесячный процент отчислений в резерв предстоящих расходов на оплату отпусков * Фактические расходы на оплату труда за текущий месяц (в т. ч. взносы на обязательное пенсионное (медицинское, социальное) страхование и на страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний) = Ежемесячная сумма отчислений в резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.*

В свою очередь, ежемесячный процент отчислений в резерв на оплату отпусков рассчитывается по формуле:

Предполагаемая годовая сумма отпускных (в т. ч. взносы на обязательное пенсионное (медицинское, социальное) страхование и на страхование от несчастных случаев на производстве и	:	Предполагаемая годовая сумма расходов на оплату труда (в т. ч. взносы на обязательное пенсионное (медицинское, социальное) страхование и взносы на страхование от несчастных случаев	×	1х100%	=	Ежемесячный процент отчислений в резерв предстоящих расходов на оплату отпусков
--	---	--	---	--------	---	---

профессиональных заболеваний)		на производстве и профессиональных заболеваний)				
-------------------------------	--	---	--	--	--	--

Начисление отпускных, компенсаций за не использованные отпуска работникам, а также начисление страховых взносов с этих выплат производится за счет оценочного обязательства.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

3.1. Основные средства, доходные вложения в материальные ценности (строки 1150, 1160 Бухгалтерского баланса)

В 2024 году Обществом произведена проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям использования. По итогам проверки частично изменены сроки полезного использования основных средств и их ликвидационная стоимость.

С целью выявления признаков возможного обесценения внеоборотных активов Обществом проведено тестирование на их наличие по состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года. Тестирование на предмет обесценения в 2024 году производилось на основании приказа № 121 от 28.12.2024 года. По результатам тестирования установлено отсутствие признаков обесценения внеоборотных активов на указанные даты.

В соответствии с приказом № 120 от 28.12.2024 проведена инвентаризация основных средств. В ходе инвентаризации излишки и недостачи не выявлены.

Наличие на начало и конец отчетного периода, а также движение в течение отчетного периода основных средств представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах № 1.1-1.4.

Права пользования активом и обязательство по аренде по ФСБУ 25/2018

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

С целью выявления признаков возможного обесценения прав пользования активом и обязательств по аренде, Обществом проведено тестирование на их наличие по состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года. Тестирование на предмет обесценения в 2024 году производилось на основании приказа № 121 от 28.12.2024 года. По результатам тестирования установлено отсутствие признаков обесценения прав пользования активом и обязательств по аренде на указанные даты.

Наличие на начало и конец отчетного периода, а также движение в течение отчетного периода права пользования активом представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах № 2.1.

Реестр договоров аренды по ППА, действовавших в 2024 году

Договор, контрагент, предмет договора	Стоимость договора, тыс. руб.	Срок действия
Договор лизинга № ОВ/Ф-218216-04-01 от 06.09.2023. АО "Сбербанк Лизинг" Предмет лизинга - Автомобиль КМУ W0K00 спец, груз, борт	20 561	06.09.2023 - 05.09.2028
Договор лизинговых услуг № 219-23 от 07.09.2023 ООО "Лизинговая компания" "СТОУН-XXI" Предмет лизинга - Трактор ОНЕЖЕЦ БМ-205Д	7 761	с 07.09.2023 по 10.10.2026

По договору аренды помещений № 8 от 01.06.2023. Администрация СП Сибирский Предмет аренды - Неж.помещ. п.Сибирский, ул.Комарова д.28 (40,9 кв.м.)	51	с 01.06.2023 по 30.04.2024
По договору аренды помещений № 9 от 01.05.2024. Администрация СП Сибирский Предмет аренды - Неж.помещ. п.Сибирский, ул.Комарова д.28 (40,9 кв.м.)	51	с 01.05.2024 по 31.03.2025
По договору аренды помещений № 02 от 01.06.2023. Администрация СП Цингалы Предмет аренды - Неж.помещ. п.Цингалы, ул.Молодежная д.20 (53,25 кв.м)	62	с 01.06.2023 по 30.04.2024
По договору аренды помещений № 02 от 03.05.2024. Администрация СП Цингалы Предмет аренды - Неж.помещ. п.Цингалы, ул.Молодежная д.20 (53,25 кв.м)	65	с 03.05.2024 по 28.02.2025
По договору аренды помещений № 112-23 от 01.06.2023. АО "ЮТЭК-ХМР" Предмет аренды - Админ.здание и гараж г.Ханты-Мансийск Барабинская 7	1370	с 01.06.2023 по 30.04.2024
По договору аренды помещений № 290-06/19-Д от 01.07.2019. АО ЮРЭСК Предмет аренды - Неж.помещ. в адм. здании (23,2 кв.м.) п. Междуреченский	928	с 01.07.2019 по 31.05.2024
По договору аренды помещений № 292-06/19-Д от 01.07.2019. АО ЮРЭСК Предмет аренды - Гараж (272,9 кв.м.) п. Междуреченский	731	с 01.07.2019 по 31.05.2025
По договору аренды помещений № 194-05/22-Д от 01.04.2022. АО ЮРЭСК Предмет аренды - Ангар-гараж (412,8 кв.м.) п. Междуреченский	582	с 01.04.2022 - 31.05.2025
По договору аренды помещений № 010(Д) от 01.06.2022. АО "ЮКС" Предмет аренды - Второй этаж админ. здание г.Советский ул.Гастелло 5А	410	с 01.06.2022 - 20.04.2024
По договору аренды помещений № 57-23 от 24.03.2023. АО "ЮТЭК-Нягань" Предмет аренды - Производственные помещения г.Нягань	5 806	с 26.03.2023 по 31.12.2025
По договору аренды помещений № 141-24 от 01.05.2024. АО "ЮТЭК-ХМР" Предмет аренды - Админ.здание г.Ханты-Мансийск Барабинская 7	1 106	с 01.05.2024 по 31.03.2025
По договору аренды земельного участка № 34 от 07.03.2024. ДИЗО Админ ХМР Предмет аренды -Земельный участок г.Ханты-Мансийск (под обслуживание производственной базы)	103	с 07.03.2024 по 07.03.2034
По договору аренды земельного участка № 4 от 08.11.2024. Администрация Советского района Предмет аренды -Земельный участок г.Советский, Гастелло 5А (под обслуживание адм.здания)	1 211	с 10.10.2024 по 09.10.2073

3.2. Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

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 соответствии с приказом № 120 от 28.12.2024 проведена инвентаризация запасов. В ходе инвентаризации выявлены излишки в сумме 201 тыс. руб. и недостача в сумме 92 тыс. руб., возникшие в результате пересортицы однотипных ТМЦ. По результатам инвентаризации излишки оприходованы, недостача списана за счет прибыли.

С целью выявления признаков возможного обесценения оборотных активов Обществом проведено тестирование на их наличие по состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года. Тестирование на предмет обесценения в 2024 году производилось на основании приказа № 121 от 28.12.2024 года. По результатам тестирования установлено отсутствие признаков обесценения оборотных активов на указанные даты.

Запасы, находящиеся в залоге, по состоянию на 31 декабря 2024г., 31 декабря 2023г. и 31 декабря 2022г. у Общества отсутствуют.

Наличие на начало и конец отчетного периода, а также движение в течение отчетного периода запасов представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах № 3.1-3.2.

3.3. Дебиторская и кредиторская задолженность (строки 1230, 1450, 1520 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022 вся дебиторская и кредиторская задолженность Обществом квалифицирована как краткосрочная.

По результатам инвентаризации дебиторской задолженности на 31.12.2024 создан резерв по сомнительным долгам в сумме 2 939 тыс. руб., на 31.12.2023г. - в сумме 6 060 тыс. руб., на 31.12.2022 – 4 462 тыс. руб.

Наличие на начало и конец отчетного периода, а также движение в течение отчетного периода дебиторской и кредиторской задолженности, а также резервов сомнительных долгов представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах № 4.1-4.4.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

Денежные средства включают остатки на расчетных и депозитных счетах.

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Западно-Сибирский Банк ПАО СБЕРБАНК, в том числе:	92 418	10 168	26 356
Расчетный счет	1 018	68	26 356
Депозитный счет	91 400	10 100	-

Прочие поступления (строка 4119 Отчета о движении денежных средств)

тыс. руб.

Наименование	За январь–декабрь 2024 г.	За январь–декабрь 2023 г.
Прочие поступления, всего	71 830	570
в том числе:		
Возврат средств с ЕНС	122	-
Прочие поступления	1 954	90
НДС, начисленный к уплате	64 438	-
Проценты по депозитам	5 316	480

Прочие платежи (строка 4129 Отчета о движении денежных средств)

тыс. руб.

Наименование	За январь–декабрь 2024 г.	За январь–декабрь 2023 г.
Прочие платежи, всего	(69 938)	(3 877)
в том числе:		
Налоги	(58 278)	(2 252)
Прочие платежи	(11 367)	(523)
Услуги банка	(293)	(1 102)

Остатки на начало и конец отчетного периода, а также движение в течение отчетного и сопоставимого периода денежных средств и денежных эквивалентов представлено в Отчете о движении денежных средств.

3.5. Прочие активы (строки 1190, 1260 Бухгалтерского баланса)

В составе прочих оборотных активов отражены расходы будущих периодов, то есть расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам. Эти расходы списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Итого по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», в том числе:	1 015	1 682	-
Взнос в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств (СРО)	1 015	1 682	-
Итого по строке 1260 «Прочие оборотные активы», в том числе:	834	787	160
Право на использование программ «Контур-Экстерн», «Гранд-Смета», «Охрана труда», «Росэлторг»	221	143	160
Полисы ОСАГО, КАСКО	613	644	-

3.6. Капитал и резервы (строки 1310, 1360, 1370 Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал Общества составляет 1 982 353 (один миллион девятьсот восемьдесят две тысячи триста пятьдесят три) рубля 00 копеек и разделён на обыкновенные именные акции в количестве 1 982 353 штуки, номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая. Уставной капитал полностью оплачен.

В соответствии с Уставом, в Обществе формируется резервный капитал в размере не менее 5% от уставного капитала. Размер обязательных ежегодных отчислений в резервный капитал Общества составляет 5% от чистой прибыли Общества до достижения резервным капиталом установленного размера. По состоянию на 31.12.2024 резервный капитал сформирован в полном объеме – 99 тыс. руб.

Резервный капитал предназначен для покрытия убытков Общества, а также выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств.

Нераспределенная прибыль (строка 1370) на 31.12.2022 составила 58 334 тыс. руб., на 31.12.2023 – 88 321 тыс. руб., на 31.12.2024 – 145 533 тыс. руб.

3.7. Прочие обязательства (строки 1450, 1550 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Контрагенты, договоры	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Итого по строке 1450 «Прочие обязательства», в том числе долгосрочные обязательства по аренде:	9 470	15 957	-
АСП Сибирский, договор аренды помещений 8 от 01.06.2023	29	67	-
АСП Цингалы, договор аренды помещений 02 от 01.06.2023	79	82	-

ДЕПИМУЩЕСТВА РАЙОНА, договор аренды земельного участка 34 от 07.03.2024	24	-	-
ДМС Советского района, договор аренды земельного участка 4 от 08.11.2024	86	-	-
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО, договор лизинга ОВ/Ф-218216-04-01 от 06.09.2023	7 039	9 030	-
СТОУН-ХХІ ООО, договор лизинга 219-23 от 07.09.2023	1 280	2 773	-
ЮРЭСК АО, договор аренды помещений №194-05/22-Д от 01.04.2022	42	98	-
ЮРЭСК АО, договор аренды помещений №290-06/19-Д от 01.07.2019	-	133	-
ЮРЭСК АО, договор аренды помещений №292-06/19-Д от 01.07.2019	52	123	-
ЮТЭК - НЯГАНЬ АО, договор аренды помещений № 57-23 от 24.03.2023	839	1 964	-
ЮТЭК-Совэнерго АО, договор аренды помещений № 80-23 от 28.04.2023	-	396	-
ЮТЭК-ХМР АО, договор аренды помещений № 112-23 от 01.06.2023	-	1 291	-
Итого по строке 1550 «Прочие обязательства», в том числе краткосрочные обязательства по аренде:	7 405	8 622	-
АСП Сибирский, договор аренды помещений 8 от 01.06.2023	56	56	-
АСП Цингалы, договор аренды помещений 02 от 01.06.2023	68	68	-
ДЕПИМУЩЕСТВА РАЙОНА, договор аренды земельного участка 34 от 07.03.2024	25	-	-
ДМС Советского района, договор аренды земельного участка 4 от 08.11.2024	10	-	-
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО, договор лизинга ОВ/Ф-218216-04-01 от 06.09.2023	3 203	3 203	-
СТОУН-ХХІ ООО, договор лизинга 219-23 от 07.09.2023	2 005	2 005	-
ЮРЭСК АО, договор аренды помещений №194-05/22-Д от 01.04.2022	81	81	-
ЮРЭСК АО, договор аренды помещений №290-06/19-Д от 01.07.2019	-	110	-
ЮРЭСК АО, договор аренды помещений №292-06/19-Д от 01.07.2019	101	101	-
ЮТЭК - НЯГАНЬ АО, договор аренды помещений № 57-23 от 24.03.2023	1 613	1 613	-
ЮТЭК-Совэнерго АО, договор аренды помещений № 80-23 от 28.04.2023	-	325	-
ЮТЭК-ХМР АО, договор аренды помещений № 112-23 от 01.06.2023	-	1 060	-
ЮТЭК-ХМР АО, договор аренды помещений № 141-24 от 01.05.2024	243	-	-

3.8. Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)

В составе оценочных обязательств отражены суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Наименование	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Оценочные обязательства:	12 715	13 867	26 356
Резерв на оплату отпусков	10 189	8 118	3 657
Резерв предстоящих расходов (субподряд по договору 446-09/23-ИП.КР от 05.09.2023)	648	3 772	-
Резерв предстоящих расходов (субподряд по договору 363-07/23-ТО от 17.07.2023)	1 878	1 878	-
Резерв предстоящих расходов (медосмотр 2023)	-	99	-

3.9. Имущество, учитываемое за балансом

Наименование	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
001, Арендованные основные средства	10	10	10
003, Материалы, принятые в переработку	92 028	1 679	39
006, Бланки строгой отчетности	1	1	1
007, Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	995	995	995

3.10. Выручка от продаж и себестоимость продаж (строки 2110, 2020 Отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.

Наименование	За январь-декабрь 2024 г.	За январь-декабрь 2023 г.
Выручка, всего:	872 314	641 532
в том числе:		
- Капитальный ремонт распределительных сетей	97 866	109 250
- ТО электрического оборудования	106 772	63 559
- СМР	659 424	461 835
- прочая деятельность	8 252	6 888
Себестоимость продаж	(758 350)	(544 480)
- Капитальный ремонт распределительных сетей	(89 204)	(98 794)
- ТО электрического оборудования	(70 181)	(44 019)
- СМР	(594 586)	(399 444)
- прочая деятельность	(4 379)	(2 223)

Состав затрат, представлен в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах № 5.

3.11. Прочие доходы и расходы (строки 2340, 2350 Отчета о финансовых результатах)

В составе прочих доходов и расходов доходы и расходы от реализации основных средств и суммы восстановленного и начисленного резерва показаны свернуто

тыс. руб.

Наименование	За январь-декабрь 2024 г.	За январь-декабрь 2023 г.
Прочие доходы (стр.2340)	11 192	10 001
в том числе:		
Доходы от выбытия ОС	13	-
Доходы от выбытия прочего имущества	234	3 649
Восстановление резерва по сомнительным долгам	3 121	3 021
Изменение стоимости предметов аренды	58	-
Оценочные обязательства	110	39
Излишки, выявленные при инвентаризации	201	1 931
Возмещение затрат по кап.ремонту арендованного имущества	6 017	808
Исправительные записи по операциям прошлых лет	1 431	11

Доходы прочие	7	542
Прочие расходы (стр.2350)	(3 181)	(14 432)
в том числе:		
Услуги кредитных организаций	(293)	(1 102)
Судебные расходы	-	(2)
Расходы от выбытия прочего имущества	(223)	(3 472)
Выплаты по колл.договору	(341)	(570)
Услуги регистратора	(52)	(44)
Амортизация ОС	(236)	(47)
Госпошлина	-	(18)
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	(1 472)	(3 040)
Резерв по сомнительным долгам	-	(6 060)
Налоги и сборы	(133)	(66)
Расходы прочие	(431)	(11)

3.12. Налоги

Налог на прибыль организации

Налог на прибыль организации рассчитывается балансовым методом.

Величины, объясняющие взаимосвязь между показателем прибыли (убытка) до налогообложения и расходом (доходом) по налогу на прибыль:

Наименование	За 2024 год	За 2023 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	70 023	40 005
Ставка налога на прибыль, %	20	20
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	14 004	8 001
Постоянный налоговый расход (доход)	(1 922)	1 654
Изменение отложенных налоговых активов для целей расчета текущего налога на прибыль (из строки 2412)	(6 241)	(7 657)
Изменение отложенных налоговых обязательств для целей расчета текущего налога на прибыль (из строки 2412)	3 376	1 654
Пересчет отложенного налога по ставке 25%	(729)	
Текущий налог на прибыль	(9 217)	(4 014)

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств составила:

Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Отложенные налоговые активы	5 672	10 778	18 435
Отложенные налоговые обязательства	9 316	10 828	12 482

В связи с переходом с 01.01.2025 г. на применение ставки налога на прибыль равной 25 %, был пересмотрен отложенный налог на прибыль. Сумма перерасчета отложенного налога на прибыль составила 729 тыс. руб. В отчете о финансовых результатах сумма пересчета отложенного налога отражена в составе строки 2412.

Налог на добавленную стоимость

Общая сумма НДС к уплате, исчисленная с учетом восстановленных сумм налога, в отчетном году составила 267 703 тыс. руб. (263 504 тыс. руб. в 2023). Общая сумма НДС, подлежащая вычету, в отчетном году составила 212 884 тыс. руб. (211 608 тыс. руб. в 2023).

Общество уменьшает исчисленный НДС на сумму налога, предъявленного при приобретении товаров (работ, услуг) на территории Российской Федерации, в соответствии с требованиями налогового законодательства.

4. Связанные стороны.

На основании п. 2 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Общество не обязано располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений.

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2024г.

АО «ЮРЭСК» (ИНН 8601045152) - основное Общество, единственный акционер – 100 % акций.
АО «ЮКС» (ИНН 8622009412);
АО «ЮТЭК – Нягань» (ИНН 8610015531);
АО «ЮТЭК – Югорск» (ИНН 8622009518);
АО «ЮТЭК – Белоярский» (ИНН 8611006699);
АО «ЮТЭК – Когалым» (ИНН 8608010423);
АО «ЮТЭК – Берёзово» (ИНН 8613005531);
АО «ЮТЭК – ХМР» (ИНН 8618005951);
АО «Югразэнерго» (ИНН 8601029263);

Операции, проведенные со связанными сторонами
Продажи связанным сторонам за 2024 год

тыс. руб.

Юридическое лицо/договор	Задолженность на начало года		Предъявлено с НДС	Оплачено	Задолженность на конец года	
	Дебет	Кредит			Дебет	Кредит
ЮГРАЭНЕРГО АО	-	-	1 642	1 642	-	-
1/МК от 15.03.2024 года	-	-	648	648	-	-
22/11 от 22.11.2023 года	-	-	994	994	-	-
ЮКС АО	21 299	-	5 593	26 851	41	-
032 от 13.05.2022 года	243	-	526	728	41	-
07-23 от 01.01.2023	799	-	5 067	5 866	-	-
Договор №091 от 01.07.2022 года	20 257	-	-	20 257	-	-
ЮРЭСК АО	31 011	385 555	1 563 260	1 202 415	33 500	27 183
04-01/24-ОД (НФ) от 29.01.2024	-	-	33	-	33	-
06-01/24-ОД от 12.02.2024 (ДС №1 от 16.07.2024)	-	-	642	642	-	-
208-03/24-ОД от 28.03.2024 (ДС № 1 от 27.12.2024)	-	-	150	134	16	-
386-06/24-АП от 20.04.2024	-	-	75	66	9	-
562-08/24-ОД от 29.08.2024	-	-	80	80	-	-
798-12/24-ТО от 09.11.2024	-	-	5 496	-	5 496	-
№ 631-09/24-ОД от 22.10.2024	-	-	1 915	-	1 915	-
Договор № 426-08/23-ТО от 01.08.2023	85	-	-	85	-	-
Договор № 427-08/23-ТО от 01.08.2023	8 170	-	-	8 170	-	-
Договор № 487-12/20-КР от 03.12.2020 г.	-	-	3 034	3 034	-	-
Договор №205-06/22-ИП от 01.06.2022 года	-	-	707	707	-	-
Договор аренды имущества № 58-02/19-АП от 01.03.2019	4	-	-	4	-	-
ДП 350-08/22-ИП от 29.08.2022, ДС № 21 от 03.10.2023	-	-	529	529	-	-
ДП № 01-01/15-ТП от 26.01.2015, ДС № 59 от 08.06.2023	-	-	327	327	-	-
ДП № 19-01/23-ТО от 30.01.2023	-	-	5 797	5 797	-	-
ДП № 190-05/22-ИП от 23.05.2022	-	-	784	784	-	-
ДП № 222-06/22-ИП от 15.06.2022 года	-	14 967	-	-	-	14 967
ДП № 251-06/19-ИП от 17.06.2019 (ДС № 31 от 27.07.2022) Строитель	20 789	-	-	20 789	-	-
ДП № 251-06/19-ИП от 17.06.2019 (ДС № 34 от 08.09.2022)	-	319	1 545	1 226	-	-
ДП № 251-06/19-ИП от 17.06.2019 (ДС № 48 от 15.09.2022)	-	1 590	4 555	2 965	-	-
ДП № 251-06/19-ИП от 17.06.2019 (ДС № 65 от 30.01.2023)	-	362	1 348	985	-	-
ДП № 252-06/19-ИП от 17.06.2019 (ДС № 41 от 18.07.2023, Соглашение № 1 от 30.06.2024)	-	2 077	5 980	3 902	-	-
ДП № 252-06/19-ИП от 17.06.2019 (ДС № 53 от 02.08.2023)	-	-	389	389	-	-
ДП № 252-06/19-ИП от 17.06.2019 (ДС № 56 от 04.08.2023)	-	-	156	156	-	-
ДП № 252-06/19-ИП от 17.06.2019 (ДС № 58 от 02.07.2024)	-	-	250	250	-	-

ДП № 252-06/19-ИП от 17.06.2019 (ДС № 59 от 09.07.2024)	-	-	69	69	-	-
ДП № 252-06/19-ИП от 17.06.2019 ДС № 42 от 18.07.2023	-	2 129	10 242	8 113	-	-
ДП № 252-06/19-ИП от 17.06.2019 ДС № 48 от 31.07.2023	-	539	5 636	5 097	-	-
ДП № 252-06/19-ИП от 17.06.2019 ДС № 57 от 04.09.2023	-	-	31	31	-	-
ДП № 252-06/19-ИП от 17.06.2019, ДС № 33 от 10.07.2023	-	4 466	13 984	9 518	-	-
ДП № 350-08/22-ИП от 29.08.2022 (ДС № 10 от 20.07.2023)	-	-	1 137	1 137	-	-
ДП № 350-08/22-ИП от 29.08.2022 (ДС № 12 от 28.07.2023)	-	4 694	12 359	7 665	-	-
ДП № 350-08/22-ИП от 29.08.2022 (ДС № 13 от 20.07.2023)	-	-	786	786	-	-
ДП № 350-08/22-ИП от 29.08.2022 (ДС № 14 от 04.08.2023, Соглашение 1 от 08.02.2024)	-	-	611	611	-	-
ДП № 350-08/22-ИП от 29.08.2022 (ДС № 15 от 04.08.23) объект торговли Малиновский	-	-	444	444	-	-
ДП № 350-08/22-ИП от 29.08.2022 (ДС № 16 от 04.09.2023)	-	-	113	113	-	-
ДП № 350-08/22-ИП от 29.08.2022 (ДС № 17 от 04.09.2023г., Соглашение №1 от 29.02.2024г.)	-	-	582	582	-	-
ДП № 350-08/22-ИП от 29.08.2022 (ДС № 19 от 03.10.2023)	-	-	2 317	2 317	-	-
ДП № 350-08/22-ИП от 29.08.2022 (ДС № 2 от 05.12.2022)	-	180 065	573 494	393 430	-	-
ДП № 350-08/22-ИП от 29.08.2022 (ДС № 20 от 03.10.2023)	-	-	10 565	10 565	-	-
ДП № 350-08/22-ИП от 29.08.2022 (ДС № 24 от 18.10.2023)	-	585	4 146	3 560	-	-
ДП № 350-08/22-ИП от 29.08.2022 (ДС № 25 от 10.10.23) п.Алябьевский	-	-	2 827	2 827	-	-
ДП № 350-08/22-ИП от 29.08.2022 (ДС № 27 от 20.10.2023) Букет	-	-	20 339	20 339	-	-
ДП № 350-08/22-ИП от 29.08.2022 (ДС № 28 от 18.10.2023)	-	-	455	455	-	-
ДП № 350-08/22-ИП от 29.08.2022 (ДС № 29 от 20.10.2023)	1 871	-	-	1 871	-	-
ДП № 350-08/22-ИП от 29.08.2022 (ДС № 3 от 17.11.2022)	-	12 486	90 899	78 414	-	-
ДП № 350-08/22-ИП от 29.08.2022 (ДС № 30 от 20.10.23)	-	-	623	623	-	-
ДП № 350-08/22-ИП от 29.08.2022 (ДС № 31 от 20.10.23)	-	-	180	180	-	-
ДП № 350-08/22-ИП от 29.08.2022 (ДС № 33 от 10.10.2023)	-	-	855	855	-	-
ДП № 350-08/22-ИП от 29.08.2022 (ДС № 35 от 09.10.2023)	-	4 618	13 946	9 329	-	-
ДП № 350-08/22-ИП от 29.08.2022 (ДС № 36 от 09.10.2023) Атмосф	-	4 514	14 576	10 062	-	-
ДП № 350-08/22-ИП от 29.08.2022 (ДС № 37 от 10.10.2023, соглашение №1 от 24.05.2024 г.)	-	-	3 371	3 371	-	-
ДП № 350-08/22-ИП от 29.08.2022 (ДС № 38 от 10.10.23)	-	-	198	198	-	-

ДП № 350-08/22-ИП от 29.08.2022 (ДС № 39 от 10.10.23)	-	-	313	313	-	-
ДП № 350-08/22-ИП от 29.08.2022 (ДС № 40 от 10.10.2023) Озерн Белояр	-	-	18 380	18 380	-	-
ДП № 350-08/22-ИП от 29.08.2022 (ДС № 43 от 30.10.23, Соглашение № 1 от 30.11.24)	-	-	985	985	-	-
ДП № 350-08/22-ИП от 29.08.2022 (ДС № 45 от 23.11.23)	-	-	437	437	-	-
ДП № 350-08/22-ИП от 29.08.2022 (ДС № 46 от 04.12.2023) ЮГУ	-	1 224	9 748	8 523	-	-
ДП № 350-08/22-ИП от 29.08.2022 (ДС № 47 от 25.12.2023)	-	-	707	707	-	-
ДП № 350-08/22-ИП от 29.08.2022 (ДС № 48 от 13.12.2023)	-	-	564	564	-	-
ДП № 350-08/22-ИП от 29.08.2022 (ДС № 49 от 26.12.2023)	-	-	1 400	1 400	-	-
ДП № 350-08/22-ИП от 29.08.2022 (ДС № 50 от 26.12.2023) Кама	-	-	643	643	-	-
ДП № 350-08/22-ИП от 29.08.2022 (ДС № 51 от 29.01.2024)	-	-	441	441	-	-
ДП № 350-08/22-ИП от 29.08.2022 (ДС № 52 от 29.01.2024)	-	-	316	316	-	-
ДП № 350-08/22-ИП от 29.08.2022 (ДС № 54 от 29.01.2024)	-	-	265	265	-	-
ДП № 350-08/22-ИП от 29.08.2022 (ДС № 55 от 29.01.2024) Алтай	-	-	1 421	1 421	-	-
ДП № 369-08/22-ИП от 02.09.2022 года	-	2 512	6 733	4 533	-	311
ДП № 371-08/22-ИП от 02.09.2022, ДС № 1 от 12.07.2023 г., ДС № 2 от 23.05.2024 г.	-	31 064	64 434	33 370	-	
ДП № 405-08/23-ИП от 09.08.2023 (Северянка)	-	10 502	-	-	-	10 502
ДП № 406-08/23-ИП от 14.08.2023	-	32 285	81 403	49 118	-	-
ДП № 423-08/23-ИП от 22.08.2023 года	-	73 765	178 785	105 020	-	-
ДП № 511-10/23-ИП от 16.10.2023, ДС №1 от 24.05.2024 г.	92	-	60	142	9	-
ДП № 541-08/24-ОД от 09.08.2024	-	-	2 474	2 474	-	-
ДП № 570-08/24-ИП от 03.09.2024	-	-	19 344	19 344	-	-
ДП № 601-11/23-ИП от 20.11.2023 (ДС № 102 от 03.10.2024)	-	-	95	95	-	-
ДП № 601-11/23-ИП от 20.11.2023 (ДС № 106 от 17.10.2024)	-	-	6 776	6 776	-	-
ДП № 601-11/23-ИП от 20.11.2023 (ДС № 107 от 11.09.2024)	-	-	2 477	2 477	-	-
ДП № 601-11/23-ИП от 20.11.2023 (ДС № 112 от 05.11.2024)	-	-	2 510	2 510	-	-
ДП № 601-11/23-ИП от 20.11.2023 (ДС № 114 от 02.11.2024)	-	-	1 374	1 374	-	-
ДП № 601-11/23-ИП от 20.11.2023 (ДС № 115 от 13.11.2024)	-	-	1 163	1 163	-	-
ДП № 601-11/23-ИП от 20.11.2023 (ДС № 116 от 13.11.2024)	-	-	478	478	-	-
ДП № 601-11/23-ИП от 20.11.2023 (ДС № 117 от 26.11.2024, Соглашение №1 от 13.12.2024г.)	-	-	152	152	-	-
ДП № 601-11/23-ИП от 20.11.2023 (ДС № 118 от 02.12.2024)	-	-	1 525	1 525	-	-

ДП № 601-11/23-ИП от 20.11.2023 (ДС № 119 от 10.12.2024)	-	-	741	741	-	-
ДП № 601-11/23-ИП от 20.11.2023 (ДС № 123 от 23.12.2024)	-	-	492	492	-	-
ДП № 601-11/23-ИП от 20.11.2023 (ДС № 13 от 20.02.2024)	-	-	627	627	-	-
ДП № 601-11/23-ИП от 20.11.2023 (ДС № 18 от 25.07.2024, Соглашение № 1 от 20.08.2024)	-	-	903	903	-	-
ДП № 601-11/23-ИП от 20.11.2023 (ДС № 19 от 13.02.2024)	-	-	496	496	-	-
ДП № 601-11/23-ИП от 20.11.2023 (ДС № 20 от 22.03.2024)	-	-	16 321	16 321	-	-
ДП № 601-11/23-ИП от 20.11.2023 (ДС № 21 от 22.03.2024, Соглашение № 1 от 22.03.2024)	-	-	-	1 403	-	1 403
ДП № 601-11/23-ИП от 20.11.2023 (ДС № 22 от 22.03.2024)	-	-	15 112	15 112	-	-
ДП № 601-11/23-ИП от 20.11.2023 (ДС № 26 от 11.03.2024)	-	-	218	218	-	-
ДП № 601-11/23-ИП от 20.11.2023 (ДС № 27 от 11.03.2024)	-	-	583	583	-	-
ДП № 601-11/23-ИП от 20.11.2023 (ДС № 28 от 23.04.2024)	-	-	47	47	-	-
ДП № 601-11/23-ИП от 20.11.2023 (ДС № 29 от 14.03.2024)	-	-	213	213	-	-
ДП № 601-11/23-ИП от 20.11.2023 (ДС № 30 от 11.03.2024)	-	-	4 234	4 234	-	-
ДП № 601-11/23-ИП от 20.11.2023 (ДС № 31 от 28.03.2024)	-	-	3 417	3 417	-	-
ДП № 601-11/23-ИП от 20.11.2023 (ДС № 33 от 20.06.2024, Соглашение №1 от 15.08.2024г.)	-	-	723	723	-	-
ДП № 601-11/23-ИП от 20.11.2023 (ДС № 34 от 22.05.2024)	-	-	1 429	1 429	-	-
ДП № 601-11/23-ИП от 20.11.2023 (ДС № 35 от 23.04.2024)	-	-	535	535	-	-
ДП № 601-11/23-ИП от 20.11.2023 (ДС № 36 от 22.04.2024)	-	-	394	394	-	-
ДП № 601-11/23-ИП от 20.11.2023 (ДС № 37 от 30.05.2024, Соглашение №1 от 18.09.2024г.)	-	-	364	364	-	-
ДП № 601-11/23-ИП от 20.11.2023 (ДС № 4 от 29.01.2024)	-	-	505	505	-	-
ДП № 601-11/23-ИП от 20.11.2023 (ДС № 41 от 30.05.2024, Соглашение № 1 от 27.02.2025)	-	-	152	152	-	-
ДП № 601-11/23-ИП от 20.11.2023 (ДС № 42 от 20.06.2024)	-	-	1 276	1 276	-	-
ДП № 601-11/23-ИП от 20.11.2023 (ДС № 43 от 27.05.2024)	-	-	323	323	-	-
ДП № 601-11/23-ИП от 20.11.2023 (ДС № 44 от 03.06.2024)	-	-	690	690	-	-
ДП № 601-11/23-ИП от 20.11.2023 (ДС № 47 от 20.06.2024)	-	-	1 084	1 084	-	-
ДП № 601-11/23-ИП от 20.11.2023 (ДС № 48 от 20.06.2024)	-	-	175	175	-	-
ДП № 601-11/23-ИП от 20.11.2023 (ДС № 49 от 20.06.2024)	-	-	679	679	-	-

ДП № 601-11/23-ИП от 20.11.2023 (ДС № 57 от 20.06.2024, Соглашение № 1 от 26.09.2024)	-	-	747	747	-	-
ДП № 601-11/23-ИП от 20.11.2023 (ДС № 59 от 21.06.2024)	-	-	1 364	1 364	-	-
ДП № 601-11/23-ИП от 20.11.2023 (ДС № 60 от 02.07.2024)	-	-	1 260	1 260	-	-
ДП № 601-11/23-ИП от 20.11.2023 (ДС № 61 от 02.07.2024)	-	-	552	552	-	-
ДП № 601-11/23-ИП от 20.11.2023 (ДС № 62 от 02.07.2024)	-	-	468	468	-	-
ДП № 601-11/23-ИП от 20.11.2023 (ДС № 63 от 02.07.2024)	-	-	395	395	-	-
ДП № 601-11/23-ИП от 20.11.2023 (ДС № 64 от 02.07.2024)	-	-	248	248	-	-
ДП № 601-11/23-ИП от 20.11.2023 (ДС № 65 от 02.07.2024)	-	-	284	284	-	-
ДП № 601-11/23-ИП от 20.11.2023 (ДС № 66 от 02.07.2024)	-	-	651	651	-	-
ДП № 601-11/23-ИП от 20.11.2023 (ДС № 67 от 08.07.2024)	-	-	802	802	-	-
ДП № 601-11/23-ИП от 20.11.2023 (ДС № 70 от 12.07.2024)	-	-	55	55	-	-
ДП № 601-11/23-ИП от 20.11.2023 (ДС № 77 от 25.07.2024, Соглашение №1 от 20.08.2024г., Соглашение №)	-	-	209	209	-	-
ДП № 601-11/23-ИП от 20.11.2023 (ДС № 78 от 07.08.2024)	-	-	368	368	-	-
ДП № 601-11/23-ИП от 20.11.2023 (ДС № 79 от 15.08.2024)	-	-	256	256	-	-
ДП № 601-11/23-ИП от 20.11.2023 (ДС № 80 от 15.08.2024)	-	-	4 319	4 319	-	-
ДП № 601-11/23-ИП от 20.11.2023 (ДС № 81 от 07.08.2024)	-	-	514	514	-	-
ДП № 601-11/23-ИП от 20.11.2023 (ДС № 82 от 15.08.2024)	-	-	405	405	-	-
ДП № 601-11/23-ИП от 20.11.2023 (ДС № 85 от 06.08.2024)	-	-	40	40	16	-
ДП № 601-11/23-ИП от 20.11.2023 (ДС № 87 от 15.08.2024)	-	-	54	54	-	-
ДП № 601-11/23-ИП от 20.11.2023 (ДС № 89 от 29.08.2024)	-	-	605	605	-	-
ДП № 601-11/23-ИП от 20.11.2023 (ДС № 90 от 18.09.2024)	-	-	68	68	-	-
ДП № 601-11/23-ИП от 20.11.2023 (ДС № 91 от 03.10.2024)	-	-	680	680	-	-
ДП № 601-11/23-ИП от 20.11.2023 (ДС № 92 от 26.09.2024)	-	-	3 483	3 483	-	-
ДП № 601-11/23-ИП от 20.11.2023 (ДС № 93 от 16.09.2024)	-	-	5 637	5 637	-	-
ДП № 601-11/23-ИП от 20.11.2023 (ДС № 94 от 30.09.2024, Соглашение 1 от 15.10.2024)	-	-	77	77	-	-
ДП № 601-11/23-ИП от 20.11.2023 (ДС № 96 от 30.09.2024)	-	-	160	160	-	-
ДП № 601-11/23-ИП от 20.11.2023 (ДС №10 от 02.02.2024)	-	-	705	705	-	-
ДП № 601-11/23-ИП от 20.11.2023 (ДС №11 от 05.02.2024)	-	-	2 268	2 268	-	-
ДП № 601-11/23-ИП от 20.11.2023 (ДС №12 от 05.02.2024)	-	-	564	564	-	-

ДП № 601-11/23-ИП от 20.11.2023 (ДС №14 от 20.02.2024)	-	-	3 797	3 797	-	-
ДП № 601-11/23-ИП от 20.11.2023 (ДС №5 от 29.01.2024)	-	-	503	503	-	-
ДП № 601-11/23-ИП от 20.11.2023 (ДС №6 от 29.01.2024)	-	-	381	381	-	-
ДП № 601-11/23-ИП от 20.11.2023 (ДС №7 от 29.01.2024)	-	-	600	600	-	-
ДП № 601-11/23-ИП от 20.11.2023 (ДС №8 от 29.01.2024)	-	-	1 491	1 491	-	-
ДП № 601-11/23-ИП от 20.11.2023 (ДС №9 от 29.01.2024)	-	-	315	315	-	-
ДП № 663-12/23-ТО от 11.12.2023	-	-	1 552	1 309	243	-
ДП № 683-12/23-КР от 18.12.2023, ДС № 1 от 30.09.2024	-	-	21 616	21 616	-	-
ДП № 710-11/24-КР от 02.11.2024 года, ДС № 1 от 09.12.2024г.	-	-	48 196	33 684	14 512	-
ДП № 711-12/23-ОД от 25.12.2023, ДС №1 от 23.07.2024, ДС №2 от 25.07.2024, ДС №3 от 04.10.2024	-	-	26 178	26 178	-	-
ДП № 714-12/23-ТО от 26.12.2023	-	-	114 133	102 886	11 247	-
ДП № 735-12/23-ИП.КР от 28.12.2023	-	-	36 201	36 201	-	-
ДП № СМР-350-026 от 20.10.2023 (ДС № 26 от 20.10.2023)	-	792	5 287	4 494	-	-
Соглашение о замене стороны к договору оказания услуг № 210-09/18-ОД от 01.07.2023	-	-	56	51	5	-
ЮТЭК - НЯГАНЬ АО	5 329	-	123	2 342	3 110	-
Договор управления № 93/22 от 18.05.2022 года	62	-	123	175	10	-
ДП №15-05/22 от 06.05.2022 года	5 267	-	-	2 167	3 100	-
ЮТЭК-БЕЛОЯРСКИЙ АО	10	-	123	113	20	-
Договор управлсния № 64-10/22 от 01.10.2022 года	10	-	123	113	20	-
ЮТЭК-БЕРЕЗОВО АО	44	-	269	240	73	-
Договор оказания услуг № 09-23 (Д) от 11.05.2023	44	-	88	117	15	-
ДКП № 10-24 от 19.08.2024	-	-	58	-	58	-
ДКП № 12-24(Д) от 09.02.2024	-	-	123	123	-	-
ЮТЭК-ХМР АО	1 357	-	-	1 357	-	-
Договор аренды ТС № 105-23 от 01.06.2023	2	-	-	2	-	-
Договор аренды ТС № 106-23 от 01.06.2023	2	-	-	2	-	-
ДП № 21-07/23 от 03.07.2023	972	-	-	972	-	-
ДП № 22 от 22.06.2023	266	-	-	266	-	-
Договор №49/ОУ от 03.08.2022 года	113	-	-	113	-	-
Письмо исх.№ 170 от 08.12.2023	2	-	-	2	-	-
ЮТЭК-ЮГОРСКА АО	231	-	2 327	2 548	10	-
Договор управления № 005 от 13.05.2022 года	21	-	123	134	10	-
Договор оказания услуг № 02 от 19.07.2024	-	-	61	61	-	-
Договор аренды ТС № 10-23 от 01.01.2023	210	-	2 143	2 353	-	-

Закупки у связанных сторон за 2024 год

тыс. руб.

Юридическое лицо/Договор	Задолженность на начало года		Оплачено	Приобретено с НДС	Задолженность на конец года	
	Дебет	Кредит			Дебет	Кредит
ЮКС АО	-	5 746	16 849	11 766	-	664
005-23 от 09.10.2023	-	1 266	1 266	-	-	-
07-23 от 01.01.2023	-	316	391	74	-	-
07-24 от 12.04.2024	-	-	8 889	8 889	-	-
09-24 (Д) от 01.05.2024	-	-	94	758	-	664
Договор № 010(Д) от 01.06.2022	-	668	668	-	-	-
Договор аренды помещений № 80-23 от 28.04.2023	-	354	718	364	-	-
Договор купли-продажи № 004-23 от 09.10.2023	-	2 163	2 163	-	-	-
Договор купли-продажи № 04-24 от 11.03.2024	-	-	1 681	1 681	-	-
Договор купли-продажи имущества № 006/23 от 28.12.23	-	979	979	-	-	-
ЮРЭСК АО	7	8	454	464	-	11
608-09/24-Д от 03.12.2024	-	-	391	391	-	-
№30-10/23-Д (НФ) от 01.10.2023	-	-	18	29	-	11
Договор аренды №194-05/22-Д от 01.04.2022 года	7	-	16	23	-	-
Договор аренды №291-06/19-Д от 01.07.2019 года	-	8	8	-	-	-
Договор аренды №292-06/19-Д от 01.07.2019 года	-	-	20	20	-	-
ЮТЭК - НЯГАНЬ АО	-	1 268	3 487	2 883	-	665
Договор № 57-23 от 24.03.2023	-	679	2 015	1 750	-	414
Договор №08-23 от 01.01.2023 года	-	545	1 368	1 061	-	239
Договор №11 от 24.01.2023 года	-	44	104	72	-	12
ЮТЭК-БЕЛОЯРСКИЙ АО	-	-	-	252	-	252
Договор аренды оборудования № 165-24 от 13.05.2024	-	-	-	33	-	33
Договор купли-продажи № 15-24 от 29.07.2024	-	-	-	219	-	219
ЮТЭК-БЕРЕЗОВО АО	-	-	1 307	1 307	-	-
0101/2022 от 18.01.2022	-	-	50	50	-	-
02-24 от 05.02.2024	-	-	1 207	1 207	-	-
08-24 от 15.04.2024	-	-	50	50	-	-
ЮТЭК-КОГАЛЫМ АО	-	-	-	9 169	-	9 169
26/24 от 20.12.2024	-	-	-	257	-	257
79-24 от 27.02.2024	-	-	-	8 912	-	8 912
ЮТЭК-ХМР АО	-	692	6 806	7 037	-	924
10 от 12.09.2024	-	-	90	90	-	-
11 от 12.09.2024	-	-	300	300	-	-
12 от 25.10.2024	-	-	112	112	-	-
13 от 25.10.2024	-	-	192	192	-	-
14 от 05.11.2024	-	-	108	108	-	-
143-24 от 06.05.2024	-	-	496	496	-	-
15 от 18.12.2024	-	-	32	32	-	-
16 от 26.12.2024	-	-	359	359	-	-
17 от 26.12.2024	-	-	39	39	-	-
22 от 01.12.2023	-	92	552	552	-	92
9 от 21.08.2024	-	-	180	180	-	-
№ 4 от 31.01.2024	-	-	2 105	2 105	-	-
№ 5 от 12.02.2024	-	-	1 021	1 366	-	345

Договор № 105-23 от 01.06.2023	-	75	187	130	-	19
Договор № 106-23 от 01.06.2023	-	70	160	128	-	38
Договор № 112-23 от 01.06.2023	-	428	846	418	-	-
Договор № 141-24 от 01.05.2024	-	-	-	430	-	430
Договор № 25/П от 29.09.2023	-	16	16	-	-	-
Договор № 32-25/23-ТО от 30.05.2023	-	11	11	-	-	-
ЮТЭК-ЮГОРСК АО	-	722	766	410	-	366
10-23 от 31.01.2023	-	549	593	410	-	366
Договор ТС №008 от 01.06.2022 года	-	19	19	-	-	-
Договор ТС №009 от 20.05.2022 года	-	154	154	-	-	-

Резерв по сомнительным долгам в отношении задолженности связанных сторон по состоянию на 31.12.2024 создан в размере 2 939 тыс. руб. (АО «ЮТЭК-Нягань»)

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

5. Информация о внесении исправлений в бухгалтерскую отчетность за 2024 год и корректировки, относящиеся к предыдущим периодам (изменение сравнительных показателей).

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность является исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетностью по отношению к ранее сформированной отчетности, датированной 25.02.2025. В результате исправлений показатели формы 4 «Отчет о движении денежных средств» изменены в связи с переквалификацией платежей следующим образом:

**Форма «ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ»
за январь-декабрь 2023 г.**

Наименование показателя	Код	тыс. руб. За Январь - Декабрь 2023 г.	
		До изменения	После изменения
Платежи - всего	4120	(773 262)	(775 031)
прочие платежи	4129	(2 108)	(3 877)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(6 650)	(8 419)
Корректировка		-1 769	
Платежи - всего	4320	(1 769)	-
прочие платежи	4329	(1 769)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 769)	-
Корректировка		+1 769	
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(16 188)	(16 188)

6. 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.

Прибыль на акцию АО «ЮТЭК-Конда» составила:

- по итогам 2023 года – 15 тыс. руб.

- по итогам 2024 года – 29 тыс. руб.

7. Риски

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

Правовые риски

Причины возникновения правовых рисков связаны с возможным изменением законодательства, в том числе в области налогообложения, валютного и таможенного регулирования и др.

По мнению руководства по состоянию на 31.12.2024 положения законодательства в областях, касающиеся сфер деятельности Общества, интерпретированы корректно и положение Общества с точки зрения налогового законодательства является стабильным.

В течение 2024 года Общество не участвовало в судебных разбирательствах и по состоянию на 31.12.2024 имеются незакрытые судебные дела. Правовые риски оцениваются Обществом как низкие.

Страновые и региональные риски

Причины возникновения страновых и региональных рисков связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет деятельность и / или зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Регион России, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в настоящее время характеризуются спокойной политической обстановкой. 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 региона, в которых Общество осуществляет основную деятельность, в том числе повышение опасности стихийных бедствий, возможного прекращения транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, нет.

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, являются трудно прогнозируемыми. Большая часть данных рисков не является подконтрольной Обществу из-за их глобального масштаба.

В случае дестабилизации ситуации в России или отдельных регионах Российской Федерации руководство Общества будет принимать комплекс мер по антикризисному управлению с целью максимального снижения негативного воздействия ситуации на Общество.

Кредитные риски

Кредитный риск характеризует возможность финансовых потерь Общества вследствие неспособности контрагентов выполнить свои контрактные обязательства. Подверженность кредитному риску возникает в результате продаж Обществом продукции в кредит и других операций с контрагентами, в результате которых у Общества возникают финансовые активы.

Хотя погашение дебиторской задолженности подвержено влиянию экономических факторов, руководство считает, что у Общества не возникает существенного риска убытков сверх уже сформированного резерва под обесценение дебиторской задолженности. Общество осуществляет мониторинг существующей задолженности на регулярной основе и предпринимает меры по сбору задолженности и уменьшению убытков.

8. Информация о вознаграждении управленческому персоналу.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – ВРИО директора Общества, действующим на основании Устава Общества, утверждаемый решением единственного акционера общества.

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	6 114 тыс. руб.
Страховые взносы, всего	в том числе
	Краткосрочные
ВРИО директора	1 249 тыс. руб.

9. Непрерывность деятельности.

По результатам деятельности за 2023 – 2024 годы чистая прибыль Общества составила 29 988 тыс. руб. и 57 212 тыс. руб. соответственно.

Сальдо денежных потоков от текущих операций в 2024 году величина положительная и составляет 113 800 тыс. руб.

Прибыль, полученная за 2024 и 2023 годы, полностью покрывала убыток, полученный в предыдущие периоды.

Стоимость чистых активов - величина положительная, соотношение стоимости чистых активов и размера уставного капитала соблюдается. Свои обязательства, в том числе налоговые, Обществом выполняются своевременно.

Общество не имеет просроченных и сомнительных задолженностей.

Руководство Общества при подготовке финансовой отчетности использует принцип непрерывности деятельности. По мнению руководства, данный принцип используется правомерно.

Отчетность Общества сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство считает, что у Общества имеются необходимые ресурсы для продолжения деятельности в обозримом будущем.

10. Информация по условным фактам хозяйственной деятельности

Условные обязательства и условные активы на дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствуют. В судебных разбирательствах в качестве истца и ответчика Общество в отчетном периоде не принимало участия.

11. 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.

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024, отсутствуют.

ВРИО директора

«21» апреля 2025 г.



Е.А. Глазов