

Исх. № 36 от 26.03.2025 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционеру акционерного общества «Югорские коммунальные системы»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Югорские коммунальные системы» (ОГРН 1048600300979), 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 январь – декабрь 2024 года, 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 «Югорские коммунальные системы» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за январь – декабрь 2024 года 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.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на информацию об убытках и отрицательных денежных потоках от операционной деятельности, отраженную в разделе 8 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год. Как отмечается в разделе 8 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, эти условия указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим обстоятельством.

Прочие сведения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность акционерного общества «Югорские коммунальные системы» за период с 1 января по 31 декабря 2023 года включительно была проверена другим аудитором, аудиторское заключение которого датировано 19 апреля 2024 года и содержит модифицированное мнение о данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ввиду следующих обстоятельств: «В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о фактах, указывающих на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, раскрыта неадекватно.»

Ответственность руководства и членов совета директоров 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.

Члены совета директоров 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 членами совета директоров 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

Генеральный директор
аудиторской организации
(ОРНЗ 22006086761)

Амелин Олег Александрович



26 марта 2025 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

Организация **Акционерное общество "ЮГОРСКИЕ КОММУНАЛЬНЫЕ СИСТЕМЫ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

628011, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г.о. Ханты-Мансийск, г Ханты-Мансийск, ул Ленина, зд. 52, помещ. 2

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

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2024

73149247

8622009412

35.30

12267

16

384

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	-	7 793	7 777
т. 1.1 - 1.4	Доходные вложения в материальные ценности	1160	5 115	5 475	6 655
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
п. 3.9	Отложенные налоговые активы	1180	4 689	3 827	3 731
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	20
	Итого по разделу I	1100	9 804	17 095	18 183
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
т. 2.1	Запасы	1210	-	-	2 131
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	335	-
т. 3.1 - 3.2	Дебиторская задолженность	1230	712	17 667	13 967
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
п. 3.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 539	2 823	5 309
п. 3.5	Прочие оборотные активы	1260	25	31	31
	Итого по разделу II	1200	3 276	20 856	21 438
	БАЛАНС	1600	13 080	37 951	39 621

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	2 000	2 000	2 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	100	100	100
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	10 825	13 450	16 793
	Итого по разделу III	1300	12 925	15 550	18 893
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
п. 3.9	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	982	1 713
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	982	1 713
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
т. 3.3 - 3.4	Кредиторская задолженность	1520	155	21 419	19 015
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	155	21 419	19 015
	БАЛАНС	1700	13 080	37 951	39 621

ВРИО
директора АО
«ЮТЭК-Конда»

Управляющий
организацией
АО «ЮКС»

Глазов Евгений
Александрович
(расшифровка подписи)

25 февраля 2025 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Акционерное общество "ЮГОРСКИЕ КОММУНАЛЬНЫЕ СИСТЕМЫ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2024
73149247		
8622009412		
35.30		
12237	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
п. 3.7	Выручка	2110	904	32 175
т. 4	Себестоимость продаж	2120	(5 228)	(34 172)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(4 324)	(1 997)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
т. 4	Управленческие расходы	2220	(974)	(2 080)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(5 298)	(4 077)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 033	39
	Проценты к уплате	2330	-	-
п. 3.8	Прочие доходы	2340	3 176	3 412
п. 3.8	Прочие расходы	2350	(3 364)	(3 544)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(4 453)	(4 170)
п. 3.9	Налог на прибыль	2410	1 828	827
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(16)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	1 844	827
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(2 625)	(3 343)

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	(2 625)	(3 344)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

ВРИО
директора АО
«ЮТЭК-
Конда» -
управляющей
организацией
АО «ЮКС»

Глазов Евгений
Александрович
(расшифровка подписи)

25 февраля 2025 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2024 г.

Коды			
0710004			
31	12	2024	
73149247			
8622009412			
35.30			
12267		16	
384			

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

Организация Акционерное общество "ЮГОРСКИЕ КОММУНАЛЬНЫЕ СИСТЕМЫ"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха
Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	2 000	-	-	100	16 793	18 893
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(3 343)	(3 343)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(3 343)	(3 343)
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	2 000	-	-	100	13 450	15 550
За 2024 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(2 625)	(2 625)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(2 625)	(2 625)
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	2 000	-	-	100	10 825	12 925

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	18 893	(3 343)	-	15 550
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	18 893	(3 343)	-	15 550
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	16 793	(3 343)	-	13 450
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	16 793	(3 343)	-	13 450
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	2 100	-	-	2 100
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	2 100	-	-	2 100

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	12 925	15 550	18 893

ВРИО директора

АО «ЮТЭК-Конда» -

организацией, управляющей

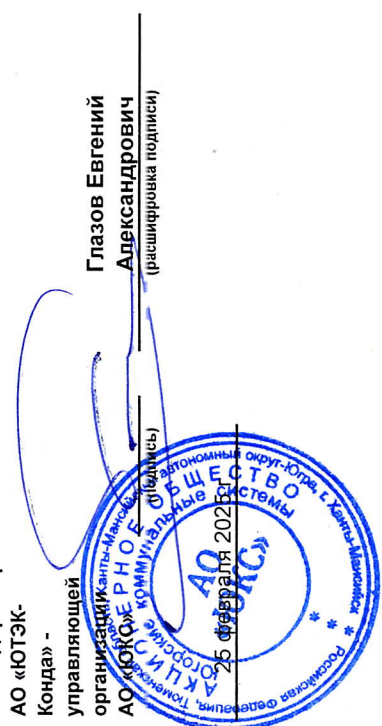
АО «ЮКОБЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

акционерное общество с ограниченной ответственностью

(полное наименование)

Глазов Евгений Александрович

(расшифровка подписи)



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

Организация **Акционерное общество "ЮГОРСКИЕ КОММУНАЛЬНЫЕ СИСТЕМЫ"**
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2024
73149247		
8622009412		
35.30		
12267		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	15 729	5 563
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	12 485	4 822
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 714	266
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	1 530	475
Платежи - всего	4120	(24 588)	(8 088)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(23 481)	(4 668)
в связи с оплатой труда работников	4122	(242)	(2 044)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(865)	(1 376)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(8 859)	(2 525)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	9 624	39
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	9 624	-
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	-	39
Платежи - всего	4220	(1 049)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 049)	-
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	8 575	39

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	(284)	(2 486)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 823	5 309
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 539	2 823
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

ВРИО

директора АО

«ЮТЭК-

Конда» -

управляющей

организации

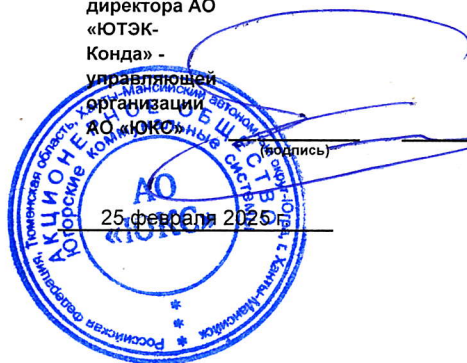
АО «ЮКОС»

Глазов Евгений

Александрович

(расшифровка подписи)

25 февраля 2025 г.



**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	Изменения за период					Переоценка			На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость
			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.	5 566	(2 667)	5 481	(11 047)	2 748	-	-	-	-	-
в том числе:	5210	за 2023г.	14 329	(9 095)	-	(8 763)	7 661	(1 233)	-	-	-	5 566
Здания	5201	за 2024г.	5 479	(2 637)	-	(5 479)	2 637	-	-	-	-	-
	5211	за 2023г.	5 617	(2 503)	-	(138)	109	(243)	-	-	-	-
Сооружения	5202	за 2024г.	-	-	5 481	(5 481)	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2023г.	1 606	(855)	-	(1 606)	978	(123)	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2023г.	3 565	(3 130)	-	(3 565)	3 443	(313)	-	-	-	-
Офисное оборудование	5204	за 2024г.	329	(249)	-	(329)	329	(80)	-	-	-	-
	5214	за 2023г.	87	(30)	-	(87)	30	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5205	за 2024г.	2 506	(1 772)	-	(2 419)	2 161	(419)	-	-	-	87
	5215	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2024г.	706	(586)	-	(706)	641	(55)	-	-	-	-
	5216	за 2023г.	15 544	(10 069)	5 481	(15 544)	10 461	(758)	-	-	-	5 481
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	15 544	(8 889)	-	-	1 409	(2 589)	-	-	-	15 544
в том числе:	5230	за 2023г.	3 122	(1 302)	-	(3 122)	1 519	(217)	-	-	-	-
Здания	5221	за 2024г.	3 122	(1 091)	-	-	1 409	(1 620)	-	-	-	3 122
	5231	за 2023г.	12 422	(8 767)	-	(12 422)	8 942	(175)	-	-	-	-
Транспортные средства	5222	за 2024г.	12 422	(7 798)	-	-	-	(969)	-	-	-	12 422
	5232	за 2023г.	-	-	5 481	-	-	(366)	-	-	-	5 481
Сооружения	5223	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5233	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.	4 894	587	-	(5 481)	-
	5250	за 2023г.	2 543	2 351	-	-	4 894
в том числе:							
	5241	за 2024г.	4 894	587	-	(5 481)	-
Газовая котельная промбаза	5251	за 2023г.	2 543	2 351	-	-	4 894

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:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

АО "ЮКС" ИНН 8622009412

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	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	24 406	24 406
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	-	-	-
	5288	-	-	-

ВРИО
директора АО
«ЮКС»
Глазов Евгений
Александрович
(расшифровка подписи)
25 февраля 2025 г.

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

2.1. п.1.														
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

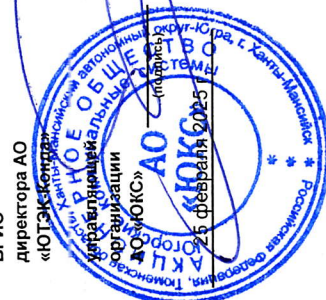
АО "ЮКС" ИНН 8622009412

2.2. Запасы в залоге

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 залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

ВРИО

директора АО
«ЮТЭК-Самара»



Глазов Евгений
Александрович
(расшифровка подписи)

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	изменение резерва по сомнительным долгам	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5510	за 2024г.	17 917	(250)	688	-	(17 893)	-	250	-	-	-	-	712	-	-	(250)
	5530	за 2023г.	13 967	-	17 667	-	(13 717)	-	(250)	-	-	-	-	17 917	-	-	(250)
	5511	за 2024г.	17 260	-	664	-	(17 260)	-	-	-	-	-	-	664	-	-	-
	5531	за 2023г.	738	-	17 260	-	(738)	-	-	-	-	-	-	17 260	-	-	-
Авансы выданные Прочая	5512	за 2024г.	605	(250)	20	-	(594)	-	250	-	-	-	-	31	-	-	-
	5532	за 2023г.	12 745	-	355	-	(12 495)	-	(250)	-	-	-	-	605	-	-	(250)
	5513	за 2024г.	52	-	4	-	(39)	-	-	-	-	-	-	17	-	-	-
	5533	за 2023г.	484	-	52	-	(484)	-	-	-	-	-	-	52	-	-	-
Итого	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5500	за 2024г.	17 917	(250)	688	-	(17 893)	-	250	X	-	-	-	712	-	-	-
	5520	за 2023г.	13 967	-	17 667	-	(13 717)	-	(250)	X	-	-	-	17 917	-	-	(250)

3.2. 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	-	-	250	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	250	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

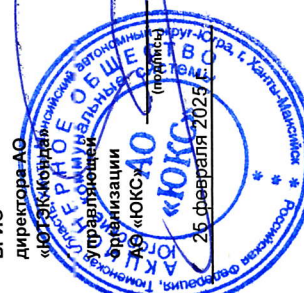
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло					
							поступление	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:											
	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5560	за 2024г.	21 419	55	2	(21 321)	-	-	-	-	-	155
	5580	за 2023г.	19 015	21 320	5	(18 921)	-	-	-	-	-	21 419
	в том числе:											
	5561	за 2024г.	21 345	20	-	(21 296)	-	-	-	-	-	69
	5581	за 2023г.	806	21 320	-	(781)	-	-	-	-	-	21 345
	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	17 251	-	-	(17 251)	-	-	-	-	-	-
	5563	за 2024г.	74	35	2	(25)	-	-	-	-	-	86
	5583	за 2023г.	958	-	-	(889)	-	-	-	-	-	74
Кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2024г.	21 419	55	2	(21 321)	-	X	-	-	-	155
	5570	за 2023г.	19 015	21 320	5	(18 921)	-	X	-	-	-	21 419

3.4. 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	-	-	-

ВРИО
директора АО
«ЮКС»
Глазов Евгений
Александрович
(расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.



4. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	329
Расходы на оплату труда	5620	172	1 511
Отчисления на социальные нужды	5630	52	303
Амортизация	5640	678	1 984
Прочие затраты	5650	5 300	32 125
Итого по элементам	5660	6 202	36 252
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	6 202	36 252

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

ВРИО директора

АО «ЮТЭК»



Глазов Евгений

Александрович

(расшифровка подписи)

АО "ЮКС" ИНН 8622009412

5. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	471
ДЖКИСК обеспечение исполнения МК	5811	-	-	327
ЮРЭСК АО обеспечение исполнения договора	5812	-	-	144

ВРИО

директора АО

«ЮТЭК-Конда»

«ЮТЭК-Конда»

«ЮТЭК-Конда»

«ЮТЭК-Конда»

«ЮТЭК-Конда»

«ЮТЭК-Конда»

«ЮТЭК-Конда»

«ЮТЭК-Конда»

«ЮТЭК-Конда»

«ЮТЭК-Конда»

«ЮТЭК-Конда»

«ЮТЭК-Конда»

«ЮТЭК-Конда»

Глазов Евгений

Александрович

(расшифровка подписи)

25 февраля 2025

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
Акционерное общество
«Югорские коммунальные системы»
за 2024 год**

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

1. Общие положения

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Югорские коммунальные системы».

Краткое наименование: АО «ЮКС».

13 мая 2024 года АО «ЮТЭК-Совэнерго» изменило наименование, юридический адрес и КПП:

1. АО «Югорские коммунальные системы» (сокращенное наименование АО «ЮКС»),
2. Юридический адрес индекс 628011, ул. Ленина, зд. 52, помещ. 2, г.о. Ханты-Мансийск, г. Ханты-Мансийск, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра
- 3.КПП 860101001.

Данные изменения в наименовании юридического лица и юридического адреса зарегистрированы в установленном законом порядке, что подтверждается Листом записи Единого государственного реестра юридических лиц от 13.05.2024г. за ГРН 2248600123352, от 18.06.2024г. за ГРН 2248600165009.

Остальные реквизиты, в том числе ОГРН, ИНН, и банковские реквизиты остались без изменений.

Переименование организации не является реорганизацией. Общество продолжает нести все права и обязательства, принятые на себя до смены наименования и действовать под новым наименованием без необходимости изменения, расторжения, переоформления заключенных договоров и (или) оформленных ранее правоустанавливающих документов.

Место нахождения юридического лица: Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. о. Ханты-Мансийск, г. Ханты-Мансийск

Почтовый адрес: 628011, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. о. Ханты-Мансийск, г. Ханты-Мансийск, ул. Ленина, зд. 52, помещ. 2

Дата государственной регистрации: 13 апреля 2004 г. (свидетельство о постановке на учет серия 86 № 001019131) в Межрайонной ИФНС России № 4.

Основной государственный регистрационный номер: 1048600300979.

ИНН 8622009412 КПП 860101001

АО «ЮКС» не имеет филиалов, представительств и иных подразделений.

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:

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

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

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется АО «ЮТЭК-Конда» по договору передачи полномочий единоличного исполнительного органа № 032 от 13 мая 2022 г.

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

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является ревизионная комиссия в составе 7 человек. Согласно Решения единственного акционера № 29 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»

Основной вид деятельности:

- Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха.

Уставный капитал Общества составляет 2 000 000 (два миллиона) рублей 00 копеек и разделён на обыкновенные именные акции в количестве 2 000 000 штук, 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: 2 000 000 штук.

Среднесписочная численность предприятия за отчетный период составила 0 человек (за 2023 год – 0,2 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 не подлежит обязательному аудиту в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 30.12.2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Согласно Решению единственного акционера № 27 от 20.06.2024г. АО «ЮКС», в качестве аудитора для оказания услуг по проведению ежегодного инициативного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год утвержден ООО «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. Т. К. Щербанева, 25, офис 603

Почтовый адрес: 644024, г. Омск, ул. Т. К. 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 «ЮКС» 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 «ЮКС», финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена Приказом директора Общества от 30.12.2023 № 19. 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, с 2024 года согласно учетной политики в составе «Денежных средств и денежных эквивалентов» Общество признает, в том числе депозиты, размещенные на срок не более 3-х месяцев. Ранее такие депозиты признавались «Финансовыми вложениями». Корректировки в связи с изменением учетной политики отражены в пункте 5 настоящих пояснений.

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, переделов), 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.

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".

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 имущества в операционную аренду.

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.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды имущества.

У Общества нет права на упрощенные способы ведения учета.

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 конце 2024 года Обществом произведена проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям использования. По итогам проверки было принято решение сроки полезного использования основных средств, сдаваемых в аренду, не изменять.

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 № 4 от 23.12.2024 года. По результатам тестирования установлено отсутствие признаков обесценения внеоборотных активов на указанные даты.

В соответствии с приказом № 3 от 23.12.2024 проведена инвентаризация основных средств. В ходе инвентаризации излишки и недостатки 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.

Аренда имущества.

По состоянию на 31.12.2024 года у Общества заключены договоры аренды имущества:

1. В качестве Арендодателя, сроком на 11 месяцев, без права выкупа и сдачи в субаренду.
2. В качестве Арендатора сроком на 11 месяцев, без права выкупа и сдачи в субаренду.

Поскольку условия договоров аренды соответствуют п. 11 и п. 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде. Расходы и доходы по договорам оцениваются как операционная аренда и признаются доходами и расходами периода, в котором они имели место быть.

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»).

По состоянию на 31.12.2024 года на балансе общества остатки по ТМЦ отсутствуют.

Инвентаризация запасов не проводилась.

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 № 2.1-2.2.

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

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

По результатам инвентаризации дебиторской задолженности на 31.12.2024 принято решение резерв не создавать, на 31.12.2023г. создан резерв по сомнительным долгам в сумме 250 тыс. руб., на 31.12.2022 – резерв не создавался.

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 № 3.1-3.4.

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

Денежные средства включают остатки на расчетных счетах.

тыс. руб.			
Наименование	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
ЗАПАДНО-СИБИРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8647 ПАО СБЕРБАНК, в том числе:	2 539	2 823	5 309
Расчетный счет	39	2 823	109
Депозитный счет	2 500	-	5 200

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	1 530	475
в том числе:		
Проценты по депозитному счету (на остаток средств на р/сч)	1 029	4
Возврат обеспечения исполнения договора	-	471
Возврат от поставщика	326	-
Возмещение налогов из бюджета	-	-
НДС (свернуто)	175	-

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	(865)	(1 376)
в том числе:		
Налоги	(680)	(1 237)
Членские взносы в СРО	(155)	(105)
Услуги банка	(30)	(34)

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 внеоборотные и оборотные 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:	-	-	20
Право на использование программы «1С»	-	-	20
Итого по строке 1260 «Прочие оборотные активы», в том числе:	25	31	31
Право на использование программы «Контур-Экстерн»	25	31	24
Страховые полисы ОСАГО, ОПО	-	-	7

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

Уставный капитал Общества составляет 2 000 000 (два миллиона) рублей 00 копеек и разделён на обыкновенные именные акции в количестве 2 000 000 штук, 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 – 100 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 16 793 тыс. руб., на 31.12.2023 – 13 450 тыс. руб., на 31.12.2024 – 10 825 тыс. руб.

3.7. 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:	904	32 175
в том числе:		
- аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	904	1 337
- СМР	-	30 838
Себестоимость продаж	(5 228)	(34 172)
в том числе:		
- аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	(5 228)	(3 880)
- СМР	-	(30 292)

Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах) распределяются пропорционально по видам деятельности.

Состав затрат, представлен в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах № 4.

3.8. 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)	3 176	3 412
в том числе:		
Прибыль от реализации и выбытия ОС	2 768	281
Доходы от реализации прочего имущества	121	3 119
Переменная часть арендной платы	157	
Доходы прочие	130	12
Прочие расходы (стр.2350)	(3 364)	(3 544)
в том числе:		
Расходы от ликвидации и выбытия ОС	(2 295)	(308)
Расходы от реализации прочего имущества	(106)	(1 833)
Налог на имущество	(4)	-
Транспортный налог	(2)	-
Услуги кредитных организаций	(30)	(34)
Штрафы, пени, неустойки	(2)	-
Членские взносы СРО	(155)	-
Переменная часть арендной платы	(157)	
Амортизация ОС	(81)	(561)
Услуги регистратора	(48)	(48)
Резерв по сомнительным долгам	-	(250)
Аренда ЗУ	(11)	-
Расходы прочие	(473)	(510)

3.9. Налоги

Налог на прибыль организации

Налог на прибыль в 2024 году рассчитывался затратным методом.

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

тыс. руб.

Наименование	За 2024 год	За 2023 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	(4 453)	(4 170)
Ставка налога на прибыль, %	20	20
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(890)	826
Постоянный налоговый расход (доход)	-	-
Изменение отложенных налоговых активов для целей расчета текущего налога на прибыль (из строки 2412)	862	345
Изменение отложенных налоговых обязательств для целей расчета текущего налога на прибыль (из строки 2412)	982	481
Пересчет отложенного налога по ставке 25%	(938)	-

Наименование	За 2024 год	За 2023 год
Текущий налог на прибыль	(16)	-

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	4 689	3 827	3 731
Отложенные налоговые обязательства	-	982	1 713

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 938 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 1 974 тыс. руб. (9 628 тыс. руб. в 2023). Общая сумма НДС, подлежащая вычету, в отчетном году составила 1 357 тыс. руб. (9 407 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 31.12.2024 г.

Наименование	Характер отношений
Юридические лица	
АО «ЮРЭСК»	Основное хозяйственное общество, акционер (100% акций)
АО «ЮТЭК-Конда»	Управляющая компания - единоличный исполнительный орган

Операции, проведенные со связанными сторонами

тыс. руб.

Юридическое лицо	Продажи связанным сторонам за 2024 год					
	Наименование договора	Задолженно сть на начало года, Дт	Предъявлен о с НДС	Оплачено	Задолженно сть на конец года, Дт	Задолженн ость на конец года, Кт
АО «ЮТЭК-Конда»	Аренда имущества	1 436	1 315	2 086	665	-
АО «ЮТЭК-Конда»	Купля-продажа имущества	4 408	10 570	14 978	-	-
АО «ЮРЭСК»	Строительно-монтажные работы	11 398	-	11 398	-	-
АО «ЮРЭСК»	Аренда имущества	7	16	23	-	-
Юридическое лицо	Закупки у связанных сторон за 2024 год					
	Наименование договора	Задолженно сть на начало года, Кт	Приобретен о с НДС	Оплачено	Задолженно сть на конец года, Дт	Задолженн ость на конец года, Кт
АО «ЮТЭК-Конда»	Услуги по договору передачи полномочий № 93/22 от 18.05.2022	243	526	729	-	40
АО «ЮТЭК-Конда»	Аренда имущества	800	5 066	5 866	-	-
АО «ЮТЭК-Конда»	Строительно-монтажные работы	20 257	20 257	-	-	-
АО «ЮРЭСК»	Аренда имущества	-	44	39	-	5

Резерв по сомнительным долгам в отношении задолженности связанных сторон по состоянию на 31.12.2024 не создавался.

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

Имеются иные связанные стороны, которые также контролируются акционером АО «ЮРЭСК»:

АО «ЮТЭК – ХМР» (ИНН 8618005951);

АО «ЮТЭК – Нягань» (ИНН 8610015531);

АО «ЮТЭК – Березово» (ИНН 8613005531);

АО «ЮТЭК – Югорск» (ИНН 8622009518);

АО «ЮТЭК – Белоярский» (ИНН 8611006699);

АО «ЮТЭК – Когалым» (ИНН 8608010423);

АО «Юграэнерго» (ИНН 8601029263);

В отчетном периоде операции с перечисленными юридическими лицами отсутствуют.

5. Корректировки, относящиеся к предыдущим периодам (изменение сравнительных показателей).

Форма «Бухгалтерский баланс»

тыс. руб.

На 31.12.2022 г.			
Показатели	До корректировки	После корректировки	Сумма корректировки
Строка 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»	5 200	-	- 5 200
Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	109	5 309	+ 5 200
Строка 1200 «Итого по разделу II»	21 438	21 438	-
Строка 1600 «БАЛАНС»	39 621	39 621	-

Форма «Отчет о финансовых результатах»

тыс. руб.

За январь-декабрь 2023 года			
Показатели	До корректировки	После корректировки	Сумма корректировки
Строка 2340 «Прочие доходы» в т.ч.	3 928	3 412	- 516
Прибыль от реализации и выбытия ОС	797	281	- 516
Доходы от реализации прочего имущества	3 119	3 119	-
Доходы прочие	12	12	-
Строка 2350 «Прочие расходы» в т.ч.:	(4 060)	(3 544)	+ 516
Расходы от реализации ОС и внеоборотных активов	(824)	(308)	+ 516
Резервы по сомнительным долгам	(250)	(250)	-
Расходы от реализации прочего имущества	(1 833)	(1 833)	-
Услуги кредитных организаций	(34)	(34)	-
Услуги регистратора	(48)	(48)	-
Амортизация ОС	(561)	(561)	-
Расходы прочие	(510)	(510)	-
Строка 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения»	(4 170)	(4 170)	-

Форма «Отчет о движении денежных средств»

тыс. руб.

За январь-декабрь 2023 года			
Показатели	До корректировки	После корректировки	Сумма корректировки
Строка 4210 «Поступления всего»	5 200	0	- 5 200
В том числе:	5 200	0	- 5 200

Строка 4213 «от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)»			
Строка 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода»	109	5 309	+ 5 200

Корректировки осуществлены для целей сопоставимости сравнительных показателей за 2022, 2023 год. Показатели изменены в связи с изменением учетной политики. С 2024 года согласно учетной политики в составе «Денежных средств и денежных эквивалентов» Общество признает, в том числе депозиты, размещенные на срок не более 3-х месяцев. Ранее такие депозиты признавались «Финансовыми вложениями». Строки «Прочие доходы» и «Прочие расходы» показываются в Отчете о финансовых результатах свернуто по реализации основных средств.

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.

Убыток на акцию АО «ЮКС» составил:

- по итогам 2023 года - 0,00167 тыс. руб.
- по итогам 2024 года – 0,00131 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 отсутствуют 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. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность как минимум в течение 12 месяцев года, следующих за отчетным периодом, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

В то же время, на отчетную дату имеется значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, а именно:

по результатам деятельности за 2022 – 2024 годы Общество несет убытки, активы Общества стремительно сокращаются, сальдо денежных потоков от текущих операций составляет отрицательную величину.

Наименование	тыс. руб.		
	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Остаточная стоимость основных фондов	5 115	13 268	14 432
Актив баланса	13 080	37 951	39 621
Сальдо денежных потоков от текущих операций	(8 859)	(2 525)	3 130
Чистая прибыль	(2 625)	(3 344)	(5 090)
Чистые активы	12 925	15 550	18 893

Основными причинами получения убытков в Обществе является отсутствие производственной деятельности с 2022 года, продажа основных фондов, а также недостаточное количество имущества, которое способно приносить доход от сдачи в аренду.

В свою очередь, стоимость чистых активов по состоянию на отчетные даты - величина положительная. Соотношение стоимости чистых активов и размера уставного капитала соблюдается. Свои обязательства, в том числе налоговые, Обществом выполняются своевременно.

Руководство Общества при подготовке финансовой отчетности использует принцип непрерывности деятельности. По мнению руководства, данный принцип используется правомерно, так как имеются факторы, которые смягчают возможные последствия указанного выше обстоятельства:

- договор аренды имущества, заключенный в 2024 году, продолжает действовать в 2025 году;
- рассматривается возможность заключения договора аренды с выкупом.

Руководство Общества принимает меры к улучшению финансового положения Общества и исходит из намерения продолжать деятельность Общества в обозримом будущем и не имеет намерения или потребности в ликвидации.

9. 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.

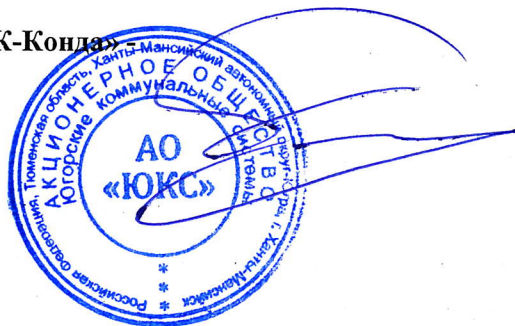
10. События после отчетной даты

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 АО «ЮТЭК-Конда»
управляющей организации
АО «ЮКС»**

25 февраля 2025 г.



Глазов Е.А.