

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционеру
АО «ЮТЭК-Конда»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Югорская территориальная энергетическая компания - Конда» (ОГРН 1048600103331, Адрес: 628001, Россия, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. о. Ханты-Мансийск, г. Ханты-Мансийск, ул. Барабинская, д. 7) (далее – АО «ЮТЭК-Конда»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2025 год и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «ЮТЭК-Конда» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ЮТЭК-Конда» по состоянию на 31.12.2024 года и за 2024 год был проведен предшествующим аудитором, чье аудиторское заключение от 24 апреля 2025 года содержало немодифицированное мнение об указанной отчетности.

Ответственность руководства и лица, отвечающего за корпоративное управление аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за

систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке 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.

Лицо, отвечающее за корпоративное управление, несет ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения 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 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Исаков Андрей Михайлович
Директор ООО «Томаудит»
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21606090906)



Аудиторская организация:
ООО «Томаудит»
ОГРН 1057002540440
634050, Россия, Томская область, г. Томск, пер. Пионерский, д. 8, 14.
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11606064445 от 30.11.2016 г.

«13» марта 2026 года

Бухгалтерская (финансовая) отчетность
за 2025 г.

Акционерное общество "ЮГОРСКАЯ ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ
Организация: ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ-КОНДА
Идентификационный номер налогоплательщика
Организационно-правовая форма Непубличные акционерные общества
Форма собственности Частная собственность

по ОКПО
ИНН
по ОКОВФ
по ОКФС

74758089
8616008160
12267
16

Адрес в пределах места нахождения
628001, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г.о. Ханты-Мансийск, г Ханты-Мансийск,
ул Барабинская, дом 7

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подлежит обязательному аудиту

☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО "ТОМАУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН
ОГРН

7017124310
1057002540440

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подлежит утверждению

☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание акционеров Общества

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

Акционерное общество "ЮГОРСКАЯ ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ
Организация: ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ-КОНДА
Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2025
74758089		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
п. 3.1.	Основные средства	1150	109 554	69 274	51 136
п. 3.1.	в том числе: Основные средства, пригодные к использованию		75 830	48 620	24 762
п. 3.1.	Незавершенное строительство		16 576	-	-
п. 3.1.	Права пользования активами		17 148	20 654	26 374
п. 3.1.	Инвестиционная недвижимость	1160	4 591	5 463	-
п. 3.11.	Отложенные налоговые активы	1180	4 096	5 672	10 778
п. 3.5.	Прочие внеоборотные активы	1190	-	348	1 014
	Итого по разделу I	1100	118 241	80 757	62 928
	II. Оборотные активы				
п. 3.2.	Запасы	1210	17 469	41 258	104 744
	в том числе: Сырье и материалы		17 469	41 258	104 744
п. 3.3.	Дебиторская задолженность	1230	25 426	46 731	324 616
	в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками		16 236	34 347	53 220
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		4 778	2 315	263 223
	Сальдо по ЕНС		587	6 930	7 024
	Прочая дебиторская задолженность		3 825	3 139	1 149
п. 3.4.	Денежные средства и денежные	1250	146 502	92 418	10 168

	в том числе:				
	Расчетные счета		29 602	1 018	68
	Депозитные счета		116 900	91 400	10 100
п. 3.5.	Прочие оборотные активы	1260	349	667	668
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		349	667	668
	Итого по разделу II	1200	189 746	181 074	440 196
	БАЛАНС	1600	307 987	261 831	503 124

Форма 0710001 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
п.3.6.	Уставный капитал	1310	1 982	1 982	1 982
	Резервный капитал	1360	99	99	99
п. 3.6.	в том числе:		99	99	99
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами				
п. 3.6.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	192 853	145 533	88 321
	Итого по разделу III	1300	194 934	147 614	90 402
	IV. Долгосрочные обязательства				
п.3.11.	Отложенные налоговые обязательства	1420	8 311	9 316	10 828
п. 3.7.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	7 253	11 260	18 999
п. 3.7.	в том числе:		6 053	11 260	18 999
	Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)				
п. 3.7.	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		1 200	-	-
	Итого по разделу IV	1400	15 564	20 576	29 827
	V. Краткосрочные обязательства				
п. 3.7.	Кредиторская задолженность	1520	69 781	74 515	362 472
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		5 420	15 210	9 801
	Расчеты с покупателями и заказчиками		23 713	22 652	321 296
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		28 111	16 793	19 364
	Расчеты с персоналом по оплате труда		5 831	9 560	4 947
	Прочая кредиторская задолженность		6 706	10 300	7 064
п. 3.8.	Оценочные обязательства	1540	23 849	12 715	13 867
п. 3.7.	Прочие обязательства	1550	3 859	6 411	6 556
п. 3.7.	в том числе:		3 859	6 411	6 556
	Краткосрочные обязательства по аренде (лизингу)				
	Итого по разделу V	1500	97 489	93 641	382 895
	БАЛАНС	1700	307 987	261 831	503 124

Временно исполняющий
обязанности директора
(наименование должности)

Елазов Евгений Александрович
(расшифровка подписи)

16 февраля 2026 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.**

Форма по ОКУД			Коды		
Отчетная дата			0710002		
(число, месяц, год)			31	12	2025
по ОКПО			74758089		
по ОКЕИ			384		

Акционерное общество "ЮГОРСКАЯ ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ
Организация: ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ-КОНДА
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
п. 3.9.	Выручка	2110	531 490	872 314
	в том числе:			
	Работы по текущему ремонту, аварийно-восстановительным и неплановым работам на электросетевых объектах 0,4-(35) кВ Централизованной зоны электроснабжения в Ханты-Мансийском районе		93 360	109 012
	Строительно-монтажные работы для реализации объектов инвестиционной программы на территориях муниципальных образований ХМАО-Югры		394 324	664 207
	Работы по капитальному ремонту распределительных сетей 0,4-10 кВ на территориях муниципальных образований ХМАО-Югры		41 469	97 866
	Прочая деятельность		2 337	1 229
п. 3.9.	Себестоимость продаж	2120	(405 680)	(758 350)
	в том числе:			
	Работы по текущему ремонту, аварийно-восстановительным и неплановым работам на электросетевых объектах 0,4-(35) кВ Централизованной зоны электроснабжения в Ханты-Мансийском районе		(68 248)	(72 178)
	Строительно-монтажные работы для реализации объектов инвестиционной программы на территориях муниципальных образований ХМАО-Югры		(305 076)	(596 357)
	Работы по капитальному ремонту распределительных сетей 0,4-10 кВ на территориях муниципальных образований ХМАО-Югры		(30 085)	(89 204)
	Прочая деятельность		(2 271)	(611)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	125 810	113 964
п. 3.9.	Управленческие расходы	2220	(65 143)	(55 184)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	60 667	58 780
	Проценты к получению	2320	11 556	5 793
	Проценты к уплате	2330	(1 741)	(2 561)
п. 3.10.	Прочие доходы	2340	4 181	11 156
п. 3.10.	Прочие расходы	2350	(9 334)	(3 145)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	65 329	70 023
п. 3.11.	Налог на прибыль организаций	2410	(18 009)	(12 811)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(17 437)	(9 217)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(572)	(3 594)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	47 320	57 212
	Совокупный финансовый результат	2500	47 320	57 212
п. 3.6.	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	23,87	28,86

Временно исполняющий
обязанности директора
(наименование должности)



Пазов Евгений Александрович
(расшифровка подписи)

16 февраля 2026 г.

Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

Коды		
0710004		
31	12	2025
74758089		
384		

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Акционерное общество "ЮГОРСКАЯ ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ
Организация: ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ-КОНДА"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	1 982	-	-	-	99	88 321	90 402
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	1 982	-	-	-	99	88 321	90 402
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	57 212	57 212
	На 31 декабря 2024 г.	3250	1 982	-	-	-	99	145 533	147 614
	На 31 декабря 2024 г.	3200	1 982	-	-	-	99	145 533	147 614
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	1 982	-	-	-	99	145 533	147 614
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	47 320	47 320
	На 31 декабря 2025 г.	3300	1 982	-	-	-	99	192 853	194 934

Временно исполняющий
обязанности директора
(наименование должности)
Евгений Александрович
(расшифровка подписи)



16 февраля 2026 г.

**Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.**

Акционерное общество "ЮГОРСКАЯ ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ
Организация: ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ-КОНДА
Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2025
74758089		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	567 523	609 769
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	544 706	595 987
п. 3.4.	прочие поступления	4119	22 817	13 782
	Платежи - всего	4120	(457 211)	(487 857)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(225 621)	(294 417)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(205 182)	(178 359)
	налога на прибыль организаций	4124	(19 428)	(8 089)
п. 3.4.	прочие платежи	4129	(6 980)	(6 992)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	110 312	121 912
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	67
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	67
	Платежи - всего	4220	(47 664)	(31 629)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(47 664)	(31 629)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(47 664)	(31 562)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Платежи - всего	4310	(8 564)	(8 100)
	в том числе:			
	прочие платежи	4329	(8 564)	(8 100)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(8 564)	(8 100)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	54 084	82 250
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	92 418	10 168
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	146 502	92 418

Временно исполняющий
обязанности директора
(наименование должности)

Глазов Евгений Александрович
(расшифровка подписи)

16 февраля 2026 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
Акционерное общество
«Югорская территориальная энергетическая
компания – Конда»
за 2025 год**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность содержит информацию, сформированную в соответствии с федеральными стандартами и систематизированную в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (утверждено Приказом Минфина РФ от 04.10.2023г. № 157н).

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

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 6 человек. Согласно решения единственного акционера № 48 от 13.02.2026г. членами Ревизионной комиссии избраны:

- Ахметханов Радик Рафикович;
- Баисламов Артур Ульфатович;
- Жарников Петр Викторович;
- Николаева Екатерина Владимировна;
- Чебыкина Александра Николаевна;
- Шалялитина Любовь Ильинична.

Основные направления деятельности в 2025 году:

- Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями;
- Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям;

- Прочая деятельность.

Среднесписочная численность предприятия за отчетный период составила 85 человек (за 2024 год – 93 человека).

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 24.06.2025 № 42, в качестве аудитора для оказания услуг по проведению ежегодного обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год утверждено ООО «Томаудит».

ОГРН 1057002540440

ИНН/КПП 7017124310 / 701701001

Адрес местонахождения:

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

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

Телефон: +7 (3822) 530-611, 530-654

Адрес электронной почты tomaudit@mail.ru.

Вознаграждение аудитору за проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год составляет 490 000 руб. (Четыреста девяносто тысяч рублей), в том числе НДС 5% согласно заключенному договору и дополнительному соглашению к нему. Предварительный расчет производится в виде 50% предоплаты от стоимости каждого этапа не позднее даты начала проверки. Иные аудиторские услуги и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги в отчетном году указанной аудиторской организацией не оказывались.

2. Основные элементы учетной политики Общества.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) отчетности за 2025 год разработаны Обществом на основе образцов форм, приведенных в приказе Министерства Финансов РФ от 04.10.2023г. № 157н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» в редакции последующих изменений и дополнений.

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении АО «ЮТЭК-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 28.12.2024г. № 122. 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».

Изменения в учетной политике

Общество внесло изменения в учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом, связанные с принятием нового стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н. Вступил в действие с отчетности за 2025 год.

Изменения, внесенные в сопоставимые показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, раскрыты в разделе 5 Пояснений.

Общество внесло изменения в учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом, связанные с принятием нового стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденный приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н. Вступил в действие с 1 апреля 2025 года.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2026 год.

2.2. Представление активов и обязательств

Суммы полученных и выданных авансов в бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) 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 10 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10 % 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.

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:

- недвижимое имущество - в составе инвестиционной недвижимости;
- движимое имущество - в составе основных средств.

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 отчётного 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.

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.

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.

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.

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

2.7. 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.

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 одновременном 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.

2.9. Учет налога на прибыль и отложенных налогов.

Налог на прибыль и отложенные налоги в бухгалтерском учете Общество отражает на основании данных налогового учета.

Налоговый учет строится на основе регистров бухгалтерского учета, дополняя их необходимыми реквизитами по правилам главы 25 НК РФ. Учет отложенных активов и обязательств ведется затратным методом.

2.10. Оценочные обязательства.

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Величина оценочного обязательства определяется исходя из оценки затрат по состоянию на отчетную дату, которые Общество, как ожидается, понесет при исполнении оценочного обязательства.

Общество создает резервы в отношении следующих оценочных обязательств:

- по оплате отпусков;
- по оплате годовой премии;
- по предстоящим расходам.

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

3.1. Основные средства, инвестиционная недвижимость (строки 1150, 1160 Бухгалтерского баланса)

В 2025 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 2025 года и 31 декабря 2024 года. Тестирование на предмет обесценения в 2025 году производилось на основании приказа № 79/2 от 25.12.2025г. По результатам тестирования установлено обесценение внеоборотных активов на сумму 402 тыс. руб.

В соответствие с приказом № 79/2 от 25.12.2025г. 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 и инвестиционной недвижимости представлено в таблице:

тыс. руб.														
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		Амортизация	обесценение	Переоценка переклассифицировано		переклассифицирован		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	71 338	(22 718)	36 867	-	-	(9 255)	(402)	-	-	-	-	108 205	(32 375)
	За 2024 г.	41 951	(17 189)	29 886	(499)	113	(5 814)	-	-	-	-	-	71 338	(22 718)
в том числе: Здания	За 2025 г.	8 743	(773)	-	-	-	(565)	(397)	-	-	-	-	8 743	(1 735)
	За 2024 г.	913	(166)	7 830	-	-	(607)	-	-	-	-	-	8 743	(773)
Сооружения	За 2025 г.	1 754	(82)	12 499	-	-	(843)	-	-	-	-	-	14 253	(925)
	За 2024 г.	-	-	1 754	-	-	(82)	-	-	-	-	-	1 754	(82)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	5 494	(1 129)	-	-	-	(884)	-	-	-	-	-	5 494	(2 013)
	За 2024 г.	1 340	(466)	4 154	-	-	(663)	-	-	-	-	-	5 494	(1 129)
Транспортные средства	За 2025 г.	54 319	(20 680)	24 368	-	-	(6 909)	(5)	-	-	-	-	78 687	(27 594)
	За 2024 г.	38 670	(16 557)	16 148	(499)	113	(4 408)	-	-	-	-	-	54 319	(20 680)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		Амортизация	обесценение	Переоценка переклассифицировано		переклассифицирован		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Земельные участки	За 2025 г.	328	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	328	-
	За 2024 г.	328	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	328	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	700	(54)	-	-	-	(54)	-	-	-	-	-	700	(108)
	За 2024 г.	700	-	-	-	-	(54)	-	-	-	-	-	700	(54)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	5 507	(44)	-	-	-	(872)	-	-	-	-	-	5 507	(916)
	За 2024 г.	-	-	5 507	-	-	(44)	-	-	-	-	-	7 547	(654)
в том числе: Здания	За 2025 г.	664	(44)	-	-	-	(66)	-	-	-	-	-	664	(110)
	За 2024 г.	-	-	664	-	-	(44)	-	-	-	-	-	664	(44)
Сооружения	За 2025 г.	4 033	-	-	-	-	(806)	-	-	-	-	-	4 033	(806)
	За 2024 г.	-	-	4 033	-	-	-	-	-	-	-	-	4 033	-
Земельные участки	За 2025 г.	810	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	810	-
	За 2024 г.	-	-	810	-	-	-	-	-	-	-	-	810	-

Информация по амортизируемым и неамортизируемым основным средствам представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	96 204	73 446	50 808
в том числе:			
Здания	8 146	11 403	8 131
Сооружения	16 555	5 704	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 482	4 366	873
Транспортные средства	67 340	51 117	40 829
Другие виды основных средств	681	856	975
Неамортизируемые основные средства - всего	1 767	1 291	328
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	1 767	1 291	328

Информация о наличии и движении объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств всего	За 2025 г.	-	-	37 957	-	-	(37 957)	-	-
	За 2024 г.	-	-	36 296	-	(11 360)	(24 936)	-	-
в том числе: Оборудование (объекты основ средств)	За 2025 г.	-	-	15 086	-	-	(15 086)	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 543	-	(5 117)	(426)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	9 058	-	-	(9 058)	-	-
	За 2024 г.	-	-	13 918	-	-	(13 918)	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	13 344	-	-	(13 344)	-	-
	За 2024 г.	-	-	15 130	-	(4 697)	(10 433)	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	469	-	-	(469)	-	-
	За 2024 г.	-	-	969	-	(810)	(159)	-	-
Оборудование и установки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	736	-	(736)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основ средств - всего	За 2025 г.	-	-	16 800	-	-	(224)	16 576	-
	За 2024 г.	-	-	5 958	-	-	(5 958)	-	-
в том числе: Прицеп трактор Вагон-дом передвижной "Италмас" с оборудованием	За 2025 г.	-	-	224	-	-	(224)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ангара-гараж ЖХ	За 2025 г.	-	-	16 576	-	-	-	16 576	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Маломерное суд. Волжанка VOY 600 СОВ дл. 6,1м..шир.2,36.. 635.,Мотор 175 800+доп.обор	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 641	-	-	(3 641)	-	-
Лодочный мото YAMAHA F 150	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 675	-	-	(1 675)	-	-
Лодочный мото YAMAHA F 60	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	245	-	-	(245)	-	-
Прицеп МЗСА 8221LO	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	397	-	-	(397)	-	-

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.

Характер деятельности Общества, связанной с договорами аренды:

- в целях приобретения транспортных средств Обществом заключены договоры лизинга с последующим выкупом;

- в целях организации производственного процесса Общество выступает арендатором помещений, используемых в административных и производственных целях.

Общество не несет существенных затрат, связанных с улучшениями предмета аренды.

Сумма процентов, начисленных на задолженность по арендным платежам за 2025 год, составила 1 741 тыс. руб. за 2024 год 2 561 тыс. руб.

Переменные арендные платежи, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде составляют за 2025 год 2 646 тыс. руб. за 2024 год 2 468 тыс. руб. и включают в себя платежи за коммунальные услуги.

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды – только по целевому назначению.

С целью выявления признаков возможного обесценения прав пользования активом и обязательств по аренде, Обществом проведено тестирование на их наличие по состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года. Тестирование на предмет обесценения в 2025 году производилось на основании приказа № 79/2 от 26.12.2025г. 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 прав пользования активами представлено в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (пероцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (пероцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (пероцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (пероцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	24 460	(3 806)	1 315	(5 113)	4 010	(3 718)	-	-	-	20 662	(3 514)
	За 2024 г.	26 973	(599)	1 055	(3 568)	626	(3 833)	-	-	-	24 460	(3 806)
в том числе: Здания	За 2025 г.	5 113	(2 301)	845	(5 113)	4 005	(2 361)	-	-	-	845	(657)
	За 2024 г.	7 831	(447)	850	(3 568)	626	(2 480)	-	-	-	5 113	(2 301)
Транспортные средства	За 2025 г.	18 850	(1 372)	-	-	-	(1 237)	-	-	-	18 850	(2 609)
	За 2024 г.	18 850	(135)	-	-	-	(1 237)	-	-	-	18 850	(1 372)
Земельные участки	За 2025 г.	159	(5)	471	-	5	-	-	-	-	630	-
	За 2024 г.	-	-	159	-	-	(5)	-	-	-	159	(5)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	338	(128)	-	-	-	(120)	-	-	-	338	(248)
	За 2024 г.	292	(17)	46	-	-	(111)	-	-	-	338	(128)

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»).

В соответствие с приказом № 79/2 от 28.12.2025г. проведена инвентаризация запасов. В ходе инвентаризации излишки и недостачи не выявлены.

С целью выявления признаков возможного обесценения оборотных активов Обществом проведено тестирование на их наличие по состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года. Тестирование на предмет обесценения в 2025 году производилось на основании приказа № 79/2 от 26.12.2025г. По результатам тестирования создан резерв под обесценение запасов на сумму 428 тыс. руб.

Запасы, находящиеся в залоге, по состоянию на 31 декабря 2025г., 31 декабря 2024г. и 31 декабря 2023г. у Общества отсутствуют.

Наличие на начало и конец отчетного периода, а также движение в течение отчетного периода запасов представлено в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	41 258	-	384 212	(407 573)	-	(428)	X	X	17 897	(428)
	За 2024 г.	104 744	-	704 156	(767 642)	-	-	X	X	41 258	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	41 258	-	97 769	(1 810)	-	(428)	(119 321)	-	17 897	(428)
	За 2024 г.	104 744	-	140 286	(1 329)	-	-	(202 443)	-	41 258	-
Товары	За 2025 г.	-	-	83	(83)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	286 360	(405 680)	-	-	119 321	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	563 870	(766 313)	-	-	202 443	-	-	-

3.3. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г., 31.12.2023г. вся дебиторская задолженность Обществом квалифицирована как краткосрочная.

По результатам инвентаризации дебиторской задолженности на 31.12.2025г. создан резерв по сомнительным долгам в сумме 1 600 тыс. руб., на 31.12.2024г. – в сумме 2 939 тыс. руб., на 31.12.2023г. - в сумме 6 060 тыс. руб.

Наличие на начало и конец отчетного периода, а также движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности, а также резервов сомнительных долгов представлено в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило			списано				
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	Проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	Восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	49 670	(2 939)	24 750	-	(47 392)	(2)	1 339	-	27 026	(1 600)
	За 2024 г.	330 676	(6 060)	39 425	-	(320 431)	-	3 121	-	49 670	(2 939)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 315	-	4 737	-	(2 274)	-	-	-	4 778	-
	За 2024 г.	263 223	-	2 111	-	(263 019)	-	-	-	2 315	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	37 286	(2 939)	16 236	-	(35 686)	-	1 339	-	17 836	(1 600)
	За 2024 г.	59 280	(6 060)	34 186	-	(56 180)	-	3 121	-	37 286	(2 939)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	586	-	415	-	(581)	-	-	-	420	-
	За 2024 г.	270	-	582	-	(266)	-	-	-	586	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1	-	2 632	-	-	-	-	-	2 633	-
	За 2024 г.	7	-	-	-	(6)	-	-	-	1	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	6 930	-	-	-	(6 343)	-	-	-	587	-
	За 2024 г.	7 024	-	-	-	(94)	-	-	-	6 930	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 682	-	-	-	(1 682)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	44	-	1 682	-	(44)	-	-	-	1 682	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	36	-	-	-	(32)	(2)	-	-	2	-
	За 2024 г.	41	-	30	-	(35)	-	-	-	36	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	834	-	730	-	(794)	-	-	-	770	-
	За 2024 г.	787	-	834	-	(787)	-	-	-	834	-
Итого	За 2025 г.	49 670	(2 939)	24 750	-	(47 392)	(2)	1 339	X	27 026	(1 600)
	За 2024 г.	330 676	(6 060)	39 425	-	(320 431)	-	3 121	X	49 670	(2 939)

Просроченная дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	1 600	0	3 100	161	15 997	9 937
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 600	0	3 100	161	15 997	9 937

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

Денежные средства включают остатки на расчетных и депозитных счетах.

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО), в том числе:	146 370	92 418	-
Расчетный счет	29 470	979	-
Депозитный счет	116 900	91 400	-
Западно-Сибирский Банк ПАО СБЕРБАНК, в том числе:	132	39	10 168
Расчетный счет	93	-	32
Специальный счет	39	39	36
Депозитный счет	-	-	10 100

Прочие поступления (строка 4119 Отчета о движении денежных средств)

тыс. руб.

Наименование	За январь–декабрь 2025 г.	За январь–декабрь 2024 г.
Прочие поступления, всего	22 817	13 782
в том числе:		
Возмещение расходов по травматизму	249	-
Возврат обеспечения исполнения договора	87	1 275
НДС (свернуто)	10 845	7 191
Проценты по депозитам	11 636	5 316

Прочие платежи (строка 4129 Отчета о движении денежных средств)

тыс. руб.

Наименование	За январь–декабрь 2025 г.	За январь–декабрь 2024 г.
Прочие платежи, всего	(6 980)	(6 992)
в том числе:		
Налоги	(684)	(401)
Командировочные расходы	(4 645)	(4 298)
Членский взнос СРО	(735)	(684)
Электронная торговая площадка	(131)	(1 026)
Пени, штрафы	(494)	(129)
Прочие платежи (госпошлина, нотариус и т.п.)	(134)	(161)
Услуги банка	(157)	(293)

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 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Итого по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», в том числе:	-	348	1 014
Взнос в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств (СРО) долгосрочный актив 11.07.2023-10.07.2026	-	348	1 014
Итого по строке 1260 «Прочие оборотные активы», в том числе:	349	667	668
Взнос в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств (СРО) краткосрочный актив 11.07.2023-10.07.2026	349	667	668

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

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.

Уставный капитал полностью оплачен.

В 2025 году размер уставного капитала не менялся.

Информация о сделках с акциями: не проводились в 2023 -2025 г. г.

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

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.

Дивиденды за 2022-2024 г. г. не выплачивались.

Общие права владельцев акций всех категорий (типов):

- отчуждать принадлежащие им акции без согласия других акционеров и общества;
- получать долю чистой прибыли (дивиденды), подлежащую распределению между акционерами в порядке, предусмотренном Федеральным законом «Об акционерных обществах» и уставом, в зависимости от категории (типа) принадлежащих ему акций;
- получать часть имущества общества (ликвидационная квота), оставшегося после ликвидации общества, пропорционально числу имеющихся у него акций соответствующей категории (типа);
- иметь доступ к документам общества в порядке, предусмотренном законом и уставом, и получать их копии за плату;
- требовать исключения другого акционера в судебном порядке с выплатой ему действительной стоимости его акций, если такой акционер своими действиями (бездействием) причинил существенный вред обществу либо иным образом существенно затрудняет его деятельность и достижение целей, ради которых оно создавалось, в том числе, грубо нарушая свои обязанности, предусмотренные законом, уставом общества;
- осуществлять иные права, предусмотренные законодательством, уставом и решениями общего собрания акционеров, принятыми в соответствии с его компетенцией.

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 31.12.2025г. резервный капитал сформирован в полном объеме – 99 тыс. руб.

В 2025 году Общество добавочный капитал не формировало.

Базовая прибыль на 1 акцию представлена в таблице:

Показатели	2025г.	2024г.
Чистая прибыль (убыток) за отчетный период, рублей.	47 320 398,44	57 211 949,80
Количество акций в течение отчетного периода, штук	1 982 353	1 982 353
Базовая прибыль (убыток) на акцию, рублей	23,87	28,86

Общество не эмитировало ценных бумаг, которые могут быть конвертированы в обыкновенные акции, не заключало договоров купли-продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, поэтому разводненная прибыль (убыток) на акцию не рассчитывалась.

Нераспределенная прибыль (строка 1370) на 31.12.2025г. составила 192 853 тыс. руб., на 31.12.2024г. – 145 533 тыс. руб., на 31.12.2023г. – 88 321 тыс. руб.

3.7. Кредиторская задолженность и прочие обязательства (строки 1520, 1450, 1550 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г., 31.12.2023г. кредиторская задолженность и прочие обязательства подразделяются на долгосрочную и краткосрочную.

Долгосрочная кредиторская задолженность включает в себя задолженность перед АО «ЮТЭК-Березово» сроком свыше 12 месяцев. Договором поставки предусмотрена отсрочка платежа до 31.12.2027г.

Наличие на начало и конец отчетного периода, а также движение в течение отчетного периода прочих обязательств и кредиторской задолженности представлено в таблице:

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		Переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	11 260	1 575	-	(5 582)	-	-	7 253
	За 2024 г.	18 999	141	-	(7 880)	-	-	11 260
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	11 260	375	-	(5 582)	-	-	6 053
	За 2024 г.	18 999	141	-	(7 880)	-	-	11 260
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	1 200	-	-	-	-	1 200
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	80 926	41 182	-	(48 469)	-	-	73 639
	За 2024 г.	369 028	25 702	-	(313 804)	-	-	80 926

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		Переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	15 210	5 407	-	(15 197)	-	-	5 420
	За 2024 г.	9 801	15 159	-	(9 750)	-	-	15 210
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	22 652	23 713	-	(22 652)	-	-	23 713
	За 2024 г.	321 296	1 428	-	(300 072)	-	-	22 652
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	637	44	-	(352)	-	-	329
	За 2024 г.	277	453	-	(93)	-	-	637
Расчеты по аренде	За 2025 г.	6 411	440	-	(2 993)	-	-	3 858
	За 2024 г.	6 556	1 116	-	(1 261)	-	-	6 411
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 499	207	-	(2 118)	-	-	2 588
	За 2024 г.	2 953	1 562	-	(16)	-	-	4 499
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	16 793	11 318	-	-	-	-	28 111
	За 2024 г.	19 364	-	-	(2 571)	-	-	16 793
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	5 154	43	-	(1 418)	-	-	3 779
	За 2024 г.	3 830	1 361	-	(37)	-	-	5 154
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	9 560	-	-	(3 729)	-	-	5 831
	За 2024 г.	4 947	4 613	-	-	-	-	9 560
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	10	10	-	(10)	-	-	10
	За 2024 г.	4	10	-	(4)	-	-	10
Итого	За 2025 г.	92 186	42 757	-	(54 051)	-	X	80 892
	За 2024 г.	388 027	25 843	-	(321 684)	-	X	92 86

Расшифровка прочих обязательств (строки 1450, 1550 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Контрагенты//договоры	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Итого по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства», в том числе долгосрочные обязательства по аренде:	6 053	11 260	18 999
АСП Сибирский, договор аренды помещений 8 от 01.06.2023	-	44	89
АСП Цингалы, договор аренды помещений 02 от 01.06.2023	-	55	108
ДЕПИМУЩЕСТВА РАЙОНА, договор аренды земельного участка 34 от 07.03.2024	45	47	-
ДМС Советского района, договор аренды земельного участка 4 от 08.11.2024	85	95	-
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО, договор лизинга ОВ/Ф-218216-04-01 от 06.09.2023	5 548	8 021	10 242
СТОУН-XXI ООО, договор лизинга 219-23 от 07.09.2023	-	1 588	3 285
ЮРЭСК АО, договор аренды помещений №194-05/22-Д от 01.04.2022	-	63	129

Контрагенты//договоры	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
ЮРЭСК АО, договор аренды помещений №290-06/19-Д от 01.07.2019	-	-	175
ЮРЭСК АО, договор аренды помещений №292-06/19-Д от 01.07.2019	-	79	162
ЮТЭК - НЯГАНЬ АО, договор аренды помещений № 57-23 от 24.03.2023	-	1 268	2 586
ЮКС АО, договор аренды помещений № 80-23 от 28.04.2023	-	-	522
ЮТЭК-ХМР АО, договор аренды помещений № 112-23 от 01.06.2023	-	-	1 701
АДМ. Г.П. СОВЕТСКИЙ, договор аренды земельного участка № 5 от 24.03.2025	375	-	-
Итого по строке 1550 «Прочие обязательства», в том числе краткосрочные обязательства по аренде:	3 859	6 411	6 556
АСП Сибирский, договор аренды помещений 8 от 01.06.2023	39	40	34
АСП Цингалы, договор аренды помещений 02 от 01.06.2023	89	92	41
ДЕПИМУЩЕСТВА РАЙОНА, договор аренды земельного участка 34 от 07.03.2024	3	2	-
ДМС Советского района, договор аренды земельного участка 4 от 08.11.2024	34	2	-
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО, договор лизинга ОВ/Ф-218216-04-01 от 06.09.2023	2 150	1 901	1 993
СТОУН-XXI ООО, договор лизинга 219-23 от 07.09.2023	1 384	1 496	1 493
ЮРЭСК АО, договор аренды помещений №194-05/22-Д от 01.04.2022	-	68	65
ЮРЭСК АО, договор аренды помещений №290-06/19-Д от 01.07.2019	-	-	90
ЮРЭСК АО, договор аренды помещений №292-06/19-Д от 01.07.2019	-	85	82
ЮТЭК - НЯГАНЬ АО, договор аренды помещений № 57-23 от 24.03.2023	-	1 344	1 474
ЮКС АО, договор аренды помещений № 80-23 от 28.04.2023	-	-	297
ЮТЭК-ХМР АО, договор аренды помещений № 112-23 от 01.06.2023	-	334	987
ЮТЭК-ХМР АО, договор аренды помещений № 121-25 от 01.04.2025	160	-	-
ЮТЭК-ХМР АО, договор аренды помещений № 141-24 от 01.05.2024	-	1 047	-

3.8. Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)

Наличие и движение оценочных обязательств представлено в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	12 715	33 973	22 507	332	23 849
	За 2024 г.	13 867	28 817	29 859	110	12 715
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	10 188	22 921	20 506	101	12 502
	За 2024 г.	8 118	28 817	26 636	110	10 188
Резерв годовой премии	За 2025 г.	-	10 330	-	-	10 330
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Субподрядные работы по вырубке ДКР в рамках ДП № 363-07/23-ТО от 17.07.2023	За 2025 г.	1 878	-	860	1	1 018
	За 2024 г.	1 878	-	-	-	1 878
Субподрядные работы по вырубке ДКР в рамках ДП № 446-09/23-ИП.КР от 05.09.2023	За 2025 г.	648	-	419	230	-
	За 2024 г.	3 772	-	3 124	-	648
СМР-192-000 (ФК Когалым) субподрядные работы	За 2025 г.	-	495	495	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
СМР-3/МК-000 (Ванзеват) субподрядные работы	За 2025 г.	-	227	227	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Затраты на прохождение медосмотра в 2023	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	99	-	99	-	-

Резерв предстоящих расходов по оплате неиспользованных отпусков

Остаток резерва предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников на 31 декабря 2025г. составил 12 502 тыс. руб. Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025г. будет использован в 2026 году.

Резерв предстоящих расходов по выплате годовой премии

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по выплате Обществом премии по итогам 2025 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025г. будет использован в 1 квартале 2026 года.

Резервы предстоящих расходов прочие

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по выполнению субподрядных работ по вырубке ДКР в рамках договоров подряда с АО «ЮРЭСК». Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025г. будет использован в течение 2026 года.

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

тыс. руб.

Наименование	За январь-декабрь 2025 г.	За январь-декабрь 2024 г.
Выручка, всего:	531 490	872 314
в том числе:		
- Капитальный ремонт распределительных сетей	41 469	97 866
- ТО электрического оборудования	93 360	109 012
- СМР	394 324	664 207
- прочая деятельность	2 337	1 229
Себестоимость продаж	(405 680)	(758 350)
- Капитальный ремонт распределительных сетей	(30 085)	(89 204)
- ТО электрического оборудования	(68 248)	(72 178)
- СМР	(305 076)	(596 357)
- прочая деятельность	(2 271)	(611)
Управленческие расходы	(65 143)	(55 184)

Состав расходов по обычным видам деятельности, представлен в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	120 563	203 149
Затраты на оплату труда	162 463	142 258
Отчисления на социальные нужды	48 702	42 492
Амортизация	13 809	9 570
Прочие затраты	125 286	416 065

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Итого по элементам	470 823	813 534
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	470 823	813 534

3.9. Прочие доходы и расходы (строки 2320, 2330, 2340, 2350 Отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.

Наименование	За январь–декабрь 2025 г.	За январь–декабрь 2024 г.
Проценты к получению (стр.2320)	11 556	5 793
в том числе:		
Проценты к получению по краткосрочным депозитам	11 556	5 793
Проценты к уплате (стр.2330)	(1 741)	(2 561)
в том числе:		
Проценты по договорам аренды, лизинга	(1 741)	(2 561)

тыс. руб.

Наименование	За январь–декабрь 2025 г.	За январь–декабрь 2024 г.
Прочие доходы (стр.2340)	4 181	11 156
в том числе:		
Доходы от выбытия ОС	-	13
Доходы от выбытия прочего имущества	25	11
Восстановление резерва по сомнительным долгам	1 339	3 121
Изменение стоимости предметов аренды	170	58
Оценочные обязательства	101	110
Излишки, выявленные при инвентаризации	-	201
Восстановление резерва расходов будущих периодов	230	-
Возмещение затрат по кап. ремонту арендованного имущества	-	6 017
Исправительные записи по операциям прошлых лет	2 065	1 620
Доходы прочие	251	5
Прочие расходы (стр.2350)	(9 334)	(3 147)
в том числе:		
Услуги кредитных организаций	(157)	(293)
Новогодние подарки (детям)	(360)	(315)
Исправительные записи по операциям прошлых лет	(1 474)	(1 867)
Выплаты по колл. договору	(11)	(26)
Услуги регистратора	(48)	(52)
Амортизация ОС	(34)	(236)
Ликвидация ОС	-	(48)
Недостача, выявленная при инвентаризации	-	(92)
Штраф	(488)	(133)
Резерв под обесценение запасов	(428)	-
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	(117)	-
Обесценение ОС	(402)	-
Корректировка ЕНС	(5 712)	
Расходы прочие	(103)	(85)

3.11. Налоги

Налог на прибыль организации

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

тыс. руб.

Наименование	За 2025 год	За 2024 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	65 329	70 023
Текущий налог на прибыль	(17 437)	(9 217)
Отложенный налог на прибыль	(572)	(3 594)
Налог на прибыль	(18 009)	(12 811)

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:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Отложенные налоговые активы	4 096	5 672	10 778
Отложенные налоговые обязательства	8 311	9 316	10 828

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 117 553 тыс. руб. (267 703 тыс. руб. в 2024г.). Общая сумма НДС, подлежащая вычету, в отчетном году составила 45 542 тыс. руб. (212 884 тыс. руб. в 2024г.).

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. Аффилированные лица.

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 31.12.2025г.

№п /п	Наименование связанной стороны, ИНН и адрес юридического лица	Характер (основание) связанности сторон	Дата возникновения связанности/период связанности (в пределах 2025 года)	Операции со связанными сторонами
Основное хозяйственное общество				
1	АО «ЮРЭСК», ИНН 8601045152, 628011, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г.о. Ханты-Мансийск, г Ханты-Мансийск, ул. Ленина, здание 52, помещение 2	Основное Общество; оказывает значительное влияние на Общество, имеет право давать обязательные указания; единственный акционер – 100 % акций.	До 2025 года/весь отчетный период	Владение пакетом акций, приобретение и продажа товаров (работ, услуг), предоставление имущества в аренду.
Другие связанные стороны				
1	АО «ЮКС», ИНН 8622009412, 628011, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г.о. Ханты-Мансийск, г Ханты-Мансийск, ул. Ленина, здание 52, помещение 2	Указанное юридическое лицо контролируется Обществом (единоличный исполнительный орган АО «ЮТЭК-Конда»); указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же юридическим лицом (АО «ЮРЭСК»).	До 2025 года/весь отчетный период	Услуги управления, приобретение и продажа товаров (работ, услуг), предоставление имущества в аренду
2	АО «ЮТЭК-Нягань», ИНН 8610015531, 628186, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Нягань, пр-кт Нефтяников, дом 7, корпус 9	Указанное юридическое лицо контролируется Обществом (единоличный исполнительный орган АО «ЮТЭК-Конда»); указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же юридическим лицом (АО «ЮРЭСК»).	До 2025 года/весь отчетный период	Услуги управления, приобретение и продажа товаров (работ, услуг), предоставление имущества в аренду
3	АО «ЮТЭК-Югорск», ИНН 8622009518, 628260, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г Югорск, ул. Геологов, здание 8.	Указанное юридическое лицо контролируется Обществом (единоличный исполнительный орган АО «ЮТЭК-Конда»); указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же юридическим лицом (АО «ЮРЭСК»).	До 2025 года/весь отчетный период	Услуги управления, приобретение и продажа товаров (работ, услуг), предоставление имущества в аренду
4	АО «ЮТЭК – Белоярский» ИНН 8611006699, 628162, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Белоярский, ул. Центральная, дом 33, корпус -, -.	Указанное юридическое лицо контролируется Обществом (единоличный исполнительный орган АО «ЮТЭК-Конда»); указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же юридическим лицом (АО «ЮРЭСК»).	До 2025 года/весь отчетный период	Услуги управления, приобретение и продажа товаров (работ, услуг), предоставление имущества в аренду
5	АО «ЮТЭК – Когалым» ИНН 8608010423, 628481, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Когалым, ул. Дружбы Народов, дом 41.	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же юридическим лицом (АО «ЮРЭСК»).	До 2025 года/весь отчетный период	Приобретение и продажа товаров (работ, услуг)

№п /п	Наименование связанной стороны, ИНН и адрес юридического лица	Характер (основание) связанности сторон	Дата возникновения связанности/период связанности (в пределах 2025 года)	Операции со связанными сторонами
6	АО «ЮТЭК – Берёзово» ИНН 8613005531, 628140, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, р-н Березовский, пгт. Березово, ул. Механическая, дом 1.	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же юридическим лицом (АО «ЮРЭСК»). Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Глазов Е.А.).	До 2025 года/весь отчетный период	Приобретение и продажа товаров (работ, услуг)
7	АО «ЮТЭК – ХМР» ИНН 8618005951, 628001, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Ханты-Мансийск, ул. Барабинская, дом 7.	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же юридическим лицом (АО «ЮРЭСК»). Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Глазов Е.А.).	До 2025 года/весь отчетный период	Приобретение и продажа товаров (работ, услуг), предоставление имущества в аренду
8	АО «Югразэнерго» ИНН 8601029263, 628012, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Ханты-Мансийск, ул. Сосновый Бор, дом 21, корпус -, -.	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же юридическим лицом (АО «ЮРЭСК»).	До 2025 года/весь отчетный период	Приобретение и продажа товаров (работ, услуг)
Основной управленческий персонал				
1	Глазов Евгений Александрович	Указанное физическое лицо контролирует Общество; указанное физическое лицо оказывает значительное влияние на Общество	До 2025 года/весь отчетный период	Оплата вознаграждения единоличному исполнительному органу

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».

ВРИО директора	Краткосрочные	
	2025 г.	2024 г.
Вознаграждения, всего	6 493 тыс. руб.	6 114 тыс. руб.
Страховые взносы, всего	1 391 тыс. руб.	1 249 тыс. руб.

Операции, проведенные со связанными сторонами

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- предоставление имущества в аренду.

Задолженность и обязательства связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2025г. и 31 декабря 2024г. представлены в таблицах

Продажи связанным сторонам за 2025 год

тыс. руб.

Юридическое лицо	Задолженность на начало периода		Предъявлено с НДС	Оплачено	Задолженность на конец периода	
	Дт	Кт			Дт	Кт
ЮГРАЭНЕРГО АО	-	-	87 790	89 634	-	1 844
ЮКС АО	40	-	549	549	40	-
ЮРЭСК АО	6 317	-	576 909	594 385	-	11 159
ЮТЭК - НЯГАНЬ АО	3 110	-	585	2 096	1 600	-
ЮТЭК-БЕЛОЯРСКИЙ АО	21	-	302	313	10	-
ЮТЭК-БЕРЕЗОВО АО	73	-	464	530	-	-
ЮТЭК-КОГАЛЫМ АО	-	-	10	10	-	-
ЮТЭК-ХМР АО	-	-	126	126	-	-
ЮТЭК-ЮГОРСК АО	10	-	139	149	-	-
Итого	9 572	-	666 875	687 781	-	11 334

Продажи связанным сторонам за 2024 год

тыс. руб.

Юридическое лицо	Задолженность на начало года		Предъявлено с НДС	Оплачено	Задолженность на конец года	
	Дт	Кт			Дт	Кт
ЮГРАЭНЕРГО АО	-	-	1 642	1 642	-	-
ЮКС АО	21 299	-	5 552	26 811	40	-
ЮРЭСК АО	31 011	385 555	1 037 638	681 624	33 500	27 183
ЮТЭК - НЯГАНЬ АО	5 329	-	123	2 342	3 110	-
ЮТЭК-БЕЛОЯРСКИЙ АО	10	-	123	113	20	-
ЮТЭК-БЕРЕЗОВО АО	44	-	269	240	73	-
ЮТЭК-ХМР АО	1 357	-	-	1 357	-	-
ЮТЭК-ЮГОРСК АО	231	-	2 327	2 548	10	-
Итого	59 281	385 555	1 047 674	716 677	36 753	27 183

Закупки у связанных сторон 2025

тыс. руб.

Юридическое лицо	Задолженность на начало периода		Оплачено	Приобретено с НДС	Задолженность на конец периода	
	Дт	Кт			Дт	Кт
ЮГРАЭНЕРГО АО	-	-	65	65	-	-
ЮКС АО	-	664	1 651	987	-	-
ЮРЭСК АО	-	11	214	203	-	-
ЮТЭК - НЯГАНЬ АО	-	665	2 669	2 356	-	352
ЮТЭК-БЕЛОЯРСКИЙ АО	-	252	1 333	1 081	-	-
ЮТЭК-БЕРЕЗОВО АО	-	-	1 239	3 639	-	2 400
ЮТЭК-КОГАЛЫМ АО	-	9 168	10 156	988	-	-
ЮТЭК-ХМР АО	-	923	1 915	1 171	-	179
ЮТЭК-ЮГОРСК АО	-	366	621	270	-	15
Итого	-	12 049	19 864	10 761	-	2 947

Закупки у связанных сторон 2024

тыс. руб.

Юридическое лицо	Задолженность на начало года		Оплачено	Приобретено с НДС	Задолженность на конец года	
	Дт	Кт			Дт	Кт
ЮКС АО	-	5 746	16 849	11 766	-	664
ЮРЭСК АО	7	8	454	464	-	11
ЮТЭК - НЯГАНЬ АО	-	1 268	3 487	2 883	-	665
ЮТЭК-БЕЛОЯРСКИЙ АО	-	-	-	252	-	252
ЮТЭК-БЕРЕЗОВО АО	-	-	1 307	1 307	-	-
ЮТЭК-КОГАЛЫМ АО	-	-	-	9 169	-	9 169
ЮТЭК-ХМР АО		692	6 806	7 037	-	924
ЮТЭК-ЮГОРСК АО	-	722	766	410	-	366
Итого	7	8 436	29 669	33 288	-	12 051

Резерв по сомнительным долгам в отношении задолженности связанных сторон по состоянию на 31.12.2024г. создан в размере 2 939 тыс. руб. (АО «ЮТЭК-Нягань»), на 31.12.2025г создан в размере 1 600 тыс. руб. (АО «ЮТЭК-Нягань»)

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

Выданные и полученные обеспечения по обязательствам связанных сторон

По состоянию на 31 декабря 2024г. Общество выдало следующие обеспечения по обязательствам связанных сторон:

Организация, по обязательствам перед которой выдано обеспечение	Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения, тыс. руб.
АО «ЮРЭСК»	Обеспечение исполнения договора	Перечисление денежных средств на счет АО «ЮРЭСК»	2024-2025	87

По состоянию на 31 декабря 2025 года выданных и полученных обеспечений нет.

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

Были внесены изменения в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» в связи с обстоятельствами, указанными ниже.

Изменения в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 2025 год по сравнению с 2024 годом, связаны с принятием нового стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и в связи с изменением формы отчетности.

Форма «Бухгалтерский баланс»

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		До изменения	После изменения	До изменения	После изменения
Основные средства	1150	67 844	69 274	51 136	51 136
<i>Корректировка</i>		+ 1 430		-	
Инвестиционная недвижимость	1160	6 893	5 463	-	-
<i>Корректировка</i>		- 1 430		-	
Прочие внеоборотные активы	1190	1 015	348	1 682	1 014

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		До изменения	После изменения	До изменения	После изменения
<i>Корректировка</i>		- 667		- 668	
Итого по разделу I	1100	81 424	80 757	63 596	62 928
<i>Корректировка</i>		- 667		-668	
Дебиторская задолженность	1230	46 418	46 731	323 829	324 616
<i>Корректировка</i>		+ 313		+ 787	
Прочие оборотные активы	1260	834	667	787	668
<i>Корректировка</i>		- 167		- 119	
Итого по разделу II	1200	180 928	181 074	439 528	440 196
<i>Корректировка</i>		+ 146		+ 668	
БАЛАНС	1600	262 352	261 831	503 124	503 124
<i>Корректировка</i>		- 521		-	
Прочие обязательства	1450	9 470	11 260	15 957	18 999
<i>Корректировка</i>		+ 1 790		+ 3 042	
Итого по разделу IV	1400	18 786	20 576	26 785	29 827
<i>Корректировка</i>		+ 1 790		+ 3 042	
Кредиторская задолженность	1520	75 832	74 515	363 448	362 472
<i>Корректировка</i>		- 1 317		-976	
Прочие обязательства	1550	7 405	6 411	8 622	6 556
<i>Корректировка</i>		- 994		- 2 066	
Итого по разделу V	1500	95 952	93 641	385 937	382 895
<i>Корректировка</i>		- 2 311		- 3 042	
БАЛАНС	1600	262 352	261 831	503 124	503 124
<i>Корректировка</i>		- 521		-	

С 2025 года активы, используемые для предоставления за плату во временное пользование с целью получения дохода (операционная аренда), учитываются:

- недвижимое имущество - в составе инвестиционной недвижимости;
- движимо имущество в составе основных средств.

С 2025 года задолженность по краткосрочному страхованию (ОСАГО, КАСКО) учитывается в составе дебиторской задолженности, отражено ретроспективно по строкам 1260 «Прочие оборотные активы» и 1230 «Дебиторская задолженность».

Исключительное право на ПО, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу и сроком до 1 года, с периодом пользования в несколько отчетных периодах, признается как дебиторская задолженность на счете 76. Дебиторская задолженность списывается ежемесячно по мере срока действия права пользования (п. 19 ПБУ 10/99). Остаток аванса отражается в балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

На 31.12.2024г. скорректировано развернутое сальдо по налогу на прибыль в сумме 521 тыс. руб. по строкам 1230 «Дебиторская задолженность» и 1520 «Кредиторская задолженность».

В связи с применением с 2025 года новых форм бухгалтерской (финансовой) отчетности, обязательства по аренде отражены по строкам 1450 «Прочие обязательства» - долгосрочное обязательство по аренде и 1550 «Прочие обязательства» - краткосрочное обязательство. Внесены корректировки в расчет долгосрочных и краткосрочных обязательств по аренде, отражены ретроспективно.

Форма «Отчет о финансовых результатах»

тыс. руб.

За январь-декабрь 2024 года			
Показатели	До изменения	После изменения	Корректировка
Строка 2340 «Прочие доходы» в т.ч.	11 192	11 156	- 36
Доходы от выбытия прочего имущества	234	11	- 223
Исправительные записи по операциям прошлых лет	1 431	1 620	+ 189

За январь-декабрь 2024 года			
Показатели	До изменения	После изменения	Корректировка
Доходы прочие	7	5	- 2
Строка 2350 «Прочие расходы» в т.ч.:	(3 181)	(3 145)	- 36
Исправительные записи по операциям прошлых лет	(1 678)	(1 867)	+ 189
Расходы от выбытия прочего имущества	(223)	-	- 223
Расходы прочие	(87)	(85)	- 2
Строка 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения»	(70 023)	(70 023)	-

С 2024 года строки «Прочие доходы» и «Прочие расходы» показываются в Отчете о финансовых результатах свернуто по прочим доходам и связанными с ними прочими расходами, возникающими в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности (п. 18.2 ПБУ 9/99, п. 21.2 ПБУ 10/99).

**Форма «ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ»
за январь-декабрь 2024 г.**

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	
		До изменения	После изменения
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	674 525	609 769
Корректировка		- 64 756	
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ, услуг	4111	602 528	595 987
Корректировка		- 6 541	
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	167	-
Корректировка		- 167	
прочие поступления	4119	71 830	13 782
Корректировка		- 58 048	
Платежи - всего	4120	(560 725)	(487 857)
Корректировка		+ 72 868	
В том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(304 167)	(294 417)
Корректировка		+ 9 750	
в связи с оплатой труда работников	4122	(178 531)	(178 359)
Корректировка		+ 172	
прочие платежи	4129	(69 938)	(6 992)
Корректировка		+ 62 946	
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	113 800	121 912
Корректировка		+ 8 112	
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	80	67
Корректировка		- 13	
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	80	67
Корректировка		- 13	
Платежи - всего	4220	(31 630)	(31 629)
Корректировка		+ 1	
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(31 550)	(31 562)
Корректировка		- 12	
Денежные потоки от финансовых операций			
Платежи - всего	4310	-	(8 100)
Корректировка		- 8 100	
В том числе: прочие платежи	4329	-	(8 100)
Корректировка		- 8 100	
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(8 100)
Корректировка		- 8 100	
Сальдо денежных потоков за период	4400	82 250	82 250
Корректировка		-	

в Отчете о движении денежных средств:

- НДС не был представлен свернуто в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»,

- прочие поступления и прочие платежи не были представлены свернуто в случаях, установленных ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»;

- лизинговые и арендные платежи по правам пользования активами перенесены из строки 4121 в строку 4329.

Корректировки осуществлены для целей сопоставимости сравнительных показателей на 31.12.2023г. и 31.12.2024г.

Бухгалтерский баланс на 31.12.2025, отчет о финансовых результатах за 2025 и отчет о движении денежных средств за 2025г. сформированы с учетом исправленных ошибок и ретроспективного пересчета сопоставимых данных за предшествующие периоды – скорректированы остатки 2023г. и 2024г., данные за январь-декабрь 2024г.

В связи с внесением изменений в отчетность, соответствующим образом исправлены все приложения и пояснения к указанным выше формам отчетности.

6. 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 31.12.2025 положения законодательства в областях, касающиеся сфер деятельности Общества, интерпретированы корректно и положение Общества с точки зрения налогового законодательства является стабильным.

В течение 2025 года Общество не участвовало в судебных разбирательствах и по состоянию на 31.12.2025 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.

7. Информация о затратах на энергетические ресурсы

В 2025 году совокупные затраты энергетических ресурсов, использованных в течение отчетного года, составляют 3 426 тыс. руб. Из них —затраты на электроэнергию составили 2 285 тыс. руб., затраты на теплоэнергию составили 1 141 тыс. руб.

В 2024 году совокупные затраты энергетических ресурсов составили 3 585 тыс. руб., из них затраты энергетических ресурсов на электроэнергию составили 2 651 тыс. руб., затраты на теплоэнергию составили 934 тыс. руб.

8. Экологические требования

Обществом заключен Договор оказания услуг (вывоз ТКО) № ЮЭ86КО2900000275 от 10.03.2023 года с региональным оператором АО «Югра-Экология» на оказание услуг по обращению с твердыми отходами, их транспортирование, обработку, обезвреживание, захоронение в соответствии с законодательством Российской Федерации.

9. Непрерывность деятельности.

По результатам деятельности за 2023 – 2025 годы чистая прибыль Общества составила 29 988 тыс. руб., 57 212 тыс. руб., 47 320 тыс. руб. соответственно.

Сальдо денежных потоков от текущих операций в 2025-2024 году величина положительная и составляет 101 748 тыс. руб. и 113 812 тыс. руб. соответственно.

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

Стоимость чистых активов представлена в таблице:

Отчетный период	Стоимость чистых активов, тыс. руб.
На 31 декабря 2025 г.	194 934
На 31 декабря 2024 г.	147 615
На 31 декабря 2023 г.	90 403

Общество не имеет просроченных и сомнительных задолженностей.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности, исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и будет способно реализовать собственные активы и погасить обязательства в ходе нормальной операционной деятельности.

По мнению руководства Общества, существенная неопределенность относительно способности

Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем отсутствует.

Общество намерено продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность и не имеет намерения или потребности в ликвидации или прекращении деятельности, все обязательства исполняются в срок.

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 2024-2025 г.г. не принимало участия.

11. События после отчетной даты

Порядок отражения событий после отчетной даты и их последствий в бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности за 2025г., отсутствуют.

Решение о выплате дивидендов, размере дивидендов за отчетный год, приходящихся на одну акцию, и форме их выплаты будет принято единственным акционером не позднее 30.06.2026 г.

**Временно исполняющий
обязанности директора**

«16» февраля 2026 г.



Е.А. Глазов