

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам
АО «ЮТЭК – Нягань»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Югорская территориальная энергетическая компания – Нягань» (ОГРН 1048600201066, адрес: 628186, Россия, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Нягань, пр-кт. Нефтяников, д. 7, корп. 9) (далее – АО «ЮТЭК-Нягань»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

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

Основание для выражения мнения с оговоркой

По состоянию на 31.12.2023 г. в АО «ЮТЭК – Нягань» полностью приостановлена производственная деятельность, все сотрудники АО «ЮТЭК – Нягань» сокращены. Данная ситуация указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности АО «ЮТЭК – Нягань» продолжать свою деятельность непрерывно. Информация о данном факте, раскрытая в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не является адекватной.

Мы не наблюдали за проведением инвентаризации запасов по состоянию на 31.12.2023 года. Мы не смогли подтвердить или проверить с помощью альтернативных процедур величину запасов, включенную в состав статьи 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года в сумме 6 268 тыс. руб. Как следствие, мы не имели возможности определить, необходимы ли какие-либо корректировки в отношении как отраженных, так и не отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности величин запасов и связанных с ними показателей отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств. Поскольку мы не наблюдали за проведением годовой инвентаризации запасов по состоянию на 31.12.2022 г., у нас не было возможности определить, необходимы ли какие-либо корректировки в отношении результатов деятельности и нераспределенной прибыли на начало 2023 года.

В связи с тем, что АО «ЮТЭК – Нягань» в модель тестирования на обесценение не был заложен фактор того, что деятельность АО «ЮТЭК – Нягань» является приостановленной и активы, формирующие показатель строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса фактически не способны генерировать положительного денежного потока от их использования в деятельности АО «ЮТЭК – Нягань», мы не можем подтвердить достоверность произведенного тестирования на обесценение основных средств. Нам не

был предоставлен расчет возмещаемой стоимости основных средств, формирующих показатель строки 1150 «Основные средства», таким образом мы не способны произвести точную оценку завышения стоимости основных средств, а также оценить влияние данного фактора на показатель нераспределенной прибыли на 31.12.2023 г., при этом, указанная величина не может превышать 4 543 тыс. руб. Также мы не имеем возможности подтвердить сопоставимые показатели предыдущего отчетного периода, поскольку АО «ЮТЭК – Нягань» не осуществило пересмотр применяемой модели тестирования. Также мы не имеем возможности подтвердить сопоставимые показатели предыдущего отчетного периода, поскольку АО «ЮТЭК – Нягань» не осуществило пересмотр применяемой модели тестирования.

В результате ошибки в классификации расходов оказались искажены показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- занижен показатель строки 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах на сумму 1 924 тыс. руб.
- завышен показатель строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах на сумму 1 924 тыс. руб.

В результате допущенных ошибок в порядке применения положений ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» АО «ЮТЭК – Нягань» были искажены следующие статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- завышен показатель строки 1180 «Отложенный налоговый актив» бухгалтерского баланса на сумму 861 тыс. руб.;
- занижен показатель строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса на сумму 10 тыс. руб.
- завышен показатель строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса на сумму 871 тыс. руб.
- занижен показатель строки 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах на сумму 10 тыс. руб.;
- занижен показатель строки 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах на сумму 10 тыс. руб.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к АО «ЮТЭК – Нягань» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения с оговоркой.

Ответственность руководства и лица, отвечающего за корпоративное управление АО «ЮТЭК – Нягань» за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

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

Лицо, отвечающее за корпоративное управление, несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ЮТЭК – Нягань».

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля АО «ЮТЭК – Нягань»;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством АО «ЮТЭК – Нягань», и соответствующего раскрытия информации;

- г) делаем вывод о правомерности применения руководством АО «ЮТЭК – Нягань» допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности АО «ЮТЭК – Нягань» продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что АО «ЮТЭК – Нягань» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Директор ООО «Томаудит»  Андрей Михайлович Исаков
(ОРНЗ 21606090906)

Руководитель аудита  Андрей Михайлович Исаков
(ОРНЗ 21606090906)

Аудиторская организация:

ООО «Томаудит»

ОГРН 1057002540440

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

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,

ОРНЗ 11606064445 от 30.11.2016 г.

19 апреля 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация	Акционерное Общество "Югорская территориальная энергетическая компания-Нягань"	по ОКПО	31	12	2023
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	74747525		
Вид экономической деятельности	Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями	по ОКВЭД 2	8610015531		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Иная смешанная российская собственность	по ОКОПФ / ОКФС	42.22		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	12267	49	
Местонахождение (адрес)	628181, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, г. Нягань, пр-кт Нефтяников, дом № 7, строение 9		384		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☒ НЕТ					
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН			
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП			

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	4 543	5 452	21 664
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	8 702	11 912	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	8 688	8 091	7 854
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	101	-
	Итого по разделу I	1100	21 933	25 556	29 518
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	6 268	7 010	11 896
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	2 517	805	13 388
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	91	5 197	6 255
	Прочие оборотные активы	1260	30	36	25
	Итого по разделу II	1200	8 905	13 049	31 564
	БАЛАНС	1600	30 839	38 605	61 082

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 122	2 122	2 122
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	106	106	106
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	17 917	18 573	23 154
	Итого по разделу III	1300	20 145	20 800	25 382
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 174	3 032	3 714
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	3 174	3 032	3 714
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	14
	Кредиторская задолженность	1520	7 520	13 772	29 628
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	1 000	2 345
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	7 520	14 772	31 986
	БАЛАНС	1700	30 839	38 605	61 082



Руководитель

(подпись)

Глазов Евгений
Александрович
(расшифровка подписи)

1 февраля 2024 г.

6

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация **Акционерное Общество "Югорская территориальная энергетическая компания-Нягань"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / **Иная смешанная российская собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2023
74747525		
8610015531		
42.22		
12267	49	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	7 307	53 125
	Себестоимость продаж	2120	(4 998)	(45 484)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 309	7 641
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(2 342)	(11 274)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(33)	(3 633)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	17	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	469	4 402
	Прочие расходы	2350	(1 254)	(6 269)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(801)	(5 500)
	Налог на прибыль	2410	145	919
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(310)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	455	919
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(656)	(4 581)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(656)	(4 581)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	(2)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

Глазов Евгений
Александрович
(расшифровка подписи)

1 февраля 2024

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2023 г.

за Январь - Декабрь 2023 г.				
Организация	Акционерное Общество "Югорская территориальная энергетическая компания-Нягань"	Коды		
		0710004		
		31	12	2023
		74747525		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН			
Вид экономической деятельности	Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями	42.22		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Иная смешанная российская обществу / собственность	12267	49	
Единица измерения:	в тыс. рублей	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	2 122	-	-	106	23 154	25 382
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(4 581)	(4 581)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(4 581)	(4 581)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

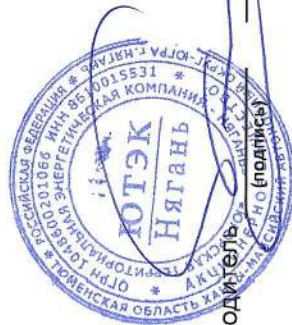
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	2 122	-	-	106	18 573	20 801
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(656)	(656)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(656)	(656)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	2 122	-	-	106	17 917	20 145

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	25 382	(4 581)	-	20 801
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	25 382	(4 581)	-	20 801
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	23 154	(4 581)	-	18 573
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	23 154	(4 581)	-	18 573
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	20 145	20 800	25 382



Руководитель
Глазов Евгений
Александрович
(расшифровка подписи)

1 февраля 2024 г.

12

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

Организация **Акционерное Общество "Югорская территориальная энергетическая компания-Нягань"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / **Иная смешанная российская собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2023
74747525		
8610015531		
42.22		
12267	49	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	5 655	65 653
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5 580	64 351
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	1 302
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	75	-
Платежи - всего	4120	(10 778)	(66 712)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(7 920)	(40 006)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 101)	(21 378)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(14)
налога на прибыль организаций	4124	(143)	(778)
прочие платежи	4129	(1 614)	(4 536)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(5 123)	(1 059)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

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

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

1. Общая информация.

- Полное наименование организации: Акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания - Нягань».
- Юридический адрес: 628181, Автономный округ Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г.Нягань, пр-кт.Нефтяников, д.7 стр.9
- Фактический (почтовый) адрес: 628181, Автономный округ Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г.Нягань, пр-кт.Нефтяников, д.7 стр.9
- Дата государственной регистрации: 29 марта 2004 года, основной государственный регистрационный № 104860201066.
- Уставный капитал Общества составляет 2 121,5 тыс.руб.
- Количество акций всего 2 121 502 шт., номинальной стоимостью 1 (Один) рубль.
- Состав акционеров:
 - Акционерное общество «Югорская региональная электросетевая компания» - 1081966 шт. акций, что составляет 51% уставного капитала с 23.12.2020г.
 - Общество с ограниченной ответственностью «Иверь» - 530376 шт. акций, что составляет 25% уставного капитала.
 - Общество с ограниченной ответственностью «Корпорация СТС» - 509160 шт. акций, что составляет 24% уставного капитала.

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

- Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
- Высший орган управления - общее собрание акционеров.
- Единоличный исполнительный орган:

Управляющая организация:

АО «ЮТЭК-Конда» (с 18.05.2022 по 17.05.2025), полномочия переданы внеочередным общим собранием акционеров протокол № 92 от 11.05.2022

- Общество не относится к субъектам малого предпринимательства, так как доля в уставном капитале других предприятий, не являющихся малыми, превышает 25 процентов.
- Общество не подлежит обязательному аудиту в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 30.12.2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Протоколом общего собрания акционеров АО «ЮТЭК-Нягань» от 27.06.2023 № 98, в качестве аудитора АО «ЮТЭК-Нягань» для оказания услуг по проведению ежегодного обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год утверждено ООО "Томаудит" 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>

- Ревизионная комиссия избирается общим собранием акционеров для осуществления контроля за финансово - хозяйственной деятельностью Общества.

Протоколом годового собрания акционеров от 27.06.2023 № 98, избрана ревизионная комиссия в составе 6 человек.

Члены Ревизионной комиссии акциями АО «ЮТЭК-Нягань» не владеют.

Все члены ревизионной комиссии осуществляют свою деятельность на безвозмездной основе. Вознаграждение членам ревизионной комиссии в 2023 году не начислялось и не выплачивалось.

- Основные виды деятельности предприятия:

42.22 - Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями

- Среднесписочная численность работающих на предприятии по состоянию на 31.12.2023 составила 0 человек. Фактическая численность работающих на предприятии по состоянию на 31.12.2023 составила 0 человек.

2. Основные элементы учетной политики общества для целей бухгалтерского учета.

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

Формы бухгалтерской отчетности за 2023 год разработаны Обществом на основе образцов форм, приведенных в приложении к приказу Министерства Финансов РФ от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности» в редакции последующих изменений и дополнений.

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

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена Приказом директора Общества от 31.12.2021 № 182. Требования положения о внутреннем контроле, согласно ст.19 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», выполнены в полном объеме, согласно Учетной политики Общества.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется бухгалтерией АО «ЮТЭК-Конда» по договору передачи полномочий единоличного исполнительного органа № 005 от 13 мая 2022 г.

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

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

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

3. Раскрытие существенных показателей.

3.1. Основные средства

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

По состоянию на 31 декабря 2023г. балансовая стоимость основных средств с учетом износа и незавершенного строительства составила 13 244 тыс. руб. (31 декабря 2022г. – 17 364 тыс. руб.).

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

3.2. Запасы

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

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

По состоянию на 31.12.2023 года проведена инвентаризация ТМЦ по приказу № 2 от 26.12.2023 года. Недостач и излишков не выявлено. Признаков обесценения запасов нет, резерв не создается.

Наименование	Остаток на 31.12.2022 г.	Остаток на 31.12.2023 г.
Сырье и материалы	459	443
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	6 786	6 060
Топливо	0	0
Запасные части	0	0
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	0	0
Резерв под обесценение МПЗ	-235	-235
Итого (стр. 1210)	7 010	6 268

3.3. Расходы будущих периодов

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

тыс. руб.

Вид расходов будущих периодов	Остаток на 31.12.2022 г.	Остаток на 31.12.2023 г.
Краткосрочные	36	30
Вид расходов будущих периодов	Остаток на 31.12.2022 г.	Остаток на 31.12.2023 г.
Долгосрочные	101	0

3.4. Дебиторская задолженность

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

тыс. руб.

Наименование статьи	Задолженность		в том числе		Отклонение
	на 01.01.2023	на 31.12.2023	текущая	просроченная свыше 3-х месяцев	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (сч. 60), в том числе:	465,97	1,99	1,99	0,00	-463,92
ДЕЛОВЫЕ ЛИНИИ ООО	0,25	0,25	0,25		0,00
ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ СЕВЕР ООО	43,32	0,00	0,00		-43,32
ИНТЕРФАКС	0,00	0,69	0,69		0,69

НРК-Р.О.С.Т. АО	0,00	0,00	0,00		0,00
НЭТ БАЙ НЭТ ХОЛДИНГ	0,23	0,00	0,00		-0,23
Дрыгин Константин Дмитриевич	0,00	0,00	0,00		0,00
ПОЧТА РОССИИ АО	1,85	0,00	0,00		-1,85
РСИЦ	0,77	0,84	0,84		0,07
ПРОМЭЛТЕХ ООО	19,48	0,00	0,00		-19,48
АРТАРИНА ООО	400,00	0,00	0,00		-400,00
ЮРЭСК ОАО	0,00	0,19	0,19		0,19
Расчеты с покупателями и заказчиками (сч. 62), в том числе:	430,82	2 196,83	2 013,48	183,35	1 766,01
КАСКАД ООО	159,51	159,51	0,00	159,51	0,00
УРАЛ ГРУПП ООО	23,83	23,83	0,00	23,83	0,00
ЮРЭСК АО	214,41	261,15	261,15		46,74
ЮТЭК-Когалым	33,06	0,00	0,00		-33,06
ЮТЭК-Конда	0,00	1 752,33	1 752,33		1 752,33
Расчеты по налогам и сборам (сч. 68)	12,39	436,30	436,30		423,91
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (сч. 69)	0,00	0,00	0,00		0,00
Расчеты с подотчетными лицами (сч. 71)	0,00	0,00	0,00		0,00
Расчеты с персоналом по оплате труда (сч. 70)	0,00	0,00	0,00		0,00
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (сч. 76, кроме 76АВ), в том числе:	78,90	39,54	7,06	32,48	-39,36
Страхование	0,00	0,00	0,00		0,00
Прочее	78,90	39,54	7,06	32,48	-39,36
Иные счета (46, 73, 75 и т.п.)	0,07	57,68	57,68		57,61
Резервы по сомнительным долгам	-183,35	-215,83	0,00	-215,83	-32,48
ИТОГО	804,78	2 516,51	2 516,51	0,00	1 711,77

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

3.5. Кредиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование статьи	Задолженность		Отклонение
	на 01.01.2023	на 31.12.2023	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (сч. 60), в том числе:	11 682,54	5 655,84	-6 026,71
АУДИТОРСКАЯ ФИРМА ПРОФИТЕК ООО	45,00	0,00	-45,00
ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ СЕВЕР ООО	0,00	134,36	134,36
ГАЗПРОМ ЭНЕРГОСБЫТ ТЮМЕНЬ АО	80,37	62,11	-18,25
ГАРАНТ БЕЗОПАСНОСТИ ООО	15,00	15,00	0,00
КОЛОСОВСКИЙ В.В.	0,00	4,00	4,00
МТС ПАО	0,22	0,05	-0,17
НГРС ООО	39,69	87,58	47,89
НРК МКП Г.НЯГАНИ	1,46	1,62	0,15
НРК-Р.О.С.Т. АО	4,00	4,00	0,00
РОСТЕЛЕКОМ ПАО	3,35	3,59	0,24
ЭКОЛОДЖИНОРМ ООО	0,00	15,00	15,00

ЮГРА-ЭКОЛОГИЯ АО	3,67	0,00	-3,66
ЮРЭСК АО	0,06	0,00	-0,06
ЮТЭК-КОНДА АО	11 489,72	5 328,53	-6 161,19
Расчеты с покупателями и заказчиками (сч. 62), в том числе:	306,30	0,00	-306,30
АО "ЮРЭСК", в т.ч. по договорам	306,30	0,00	-306,30
Расчеты по налогам и сборам (сч. 68)	555,88	1 863,68	1 307,80
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (сч. 69)	1 278,46	0,00	-1 278,46
Расчеты с подотчетными лицами (сч. 71)	0,00	0,00	0,00
Расчеты с персоналом по оплате труда (сч. 70)	0,00	0,00	0,00
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (сч. 76, кроме 76АВ), в том числе:	0,03	0,00	-0,03
Прочее	0,03	0,00	-0,03
Иные счета (66, 73, 75 и т.п.)	0,00	0,00	0,00
НДС с авансов выданных (сч. 76АВ)	-51,05	0,00	51,05
ИТОГО	13 772,16	7 519,52	-6 252,64

По состоянию на 31 декабря 2023г., 31 декабря 2022г. и 31 декабря 2021г. общество не имело просроченных обязательств по кредиторской задолженности.

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

Кредиторская задолженность выражена в рублях.

3.6. Капитал и резервы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Сумма на 31.12.2022 г.	Сумма на 31.12.2022 г.
1	Уставный капитал	2 122	2 122
2	Резервный капитал	106	106
3	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	18 572	17 917
ИТОГО		20 800	20 145

3.7. Денежные средств

тыс. руб.

Банк	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.
Ф-Л ЗАПАДНО-СИБИРСКИЙ ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ"	91	5 197

Сальдо денежных средств и их эквивалентов на 31.12.2023г., 31.12.2022г. и 31.12.2021г. соответствует строке 1250 бухгалтерского баланса и строке 4500 отчета о движении денежных средств.

3.8. Информация по условным фактам хозяйственной деятельности

На 31 декабря 2023 года у Общества отсутствует условный актив.

В судебных разбирательствах в качестве истца и ответчика Общество не принимало участие в 2023 году.

3.9. Оценочные обязательства

Общество создает резервы предстоящих расходов, в частности, резерв на оплату отпусков работникам в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167 н. В связи с отсутствием работников, в 2023 году резервы на оплату отпусков не начислялись.

тыс.руб.

Наименование резерва	Остаток на 01.01.2022г.	Начислено	Использовано	Остаток на 31.12.2023г.
1. Резерв и отчисления на предстоящую оплату отпусков	0	0	0	0
ИТОГО	0	0	0	0

3.10. Информация о связанных сторонах

Акционеры

Наименование	Местонахождение	Сумма и доля участия			
		На 01.01.2022		На 31.12.2022	
		%	Тыс. руб.	%	Тыс. руб.
Акционерное общество «Югорская региональная электросетевая компания» (АО «ЮРЭСК»)	628011 Россия, Тюменская область, ХМАО - Югра, г. Ханты-Мансийск, ул. Ленина,	51	1081,9	51	1081,9
Общество с ограниченной ответственностью «Иверь» ИНН 6661080704	620014, Россия, Свердловская область, г. Екатеринбург, пер.	25	530,4	25	530,4
Общество с ограниченной ответственностью «Корпорация СТС» ИНН 6660153847	105062, Россия, г. Москва, ул. Чаплыгина, 11	24	509,2	24	509,2

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2023 г.

Наименование	Характер отношений
Юридические лица	
Акционерное общество «Югорская региональная электросетевая компания»	Гражданско-правовой, корпоративный, финансовый
Акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания – Ханты-Мансийский район»	Финансовый, гражданско-правовой
Акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания – Когалым»	Финансовый, гражданско-правовой
Акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания – Совэнерго»	Финансовый, гражданско-правовой
Акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания – Югорск»	Финансовый, гражданско-правовой
Акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания – Березово»	Финансовый, гражданско-правовой

Акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания – Конда»	Финансовый, гражданско-правовой
Акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания – Белоярский»	Финансовый, гражданско-правовой

Виды и объем операций за 2023г. со связными организациями:

тыс. руб.

Контрагенты	Обороты за период			
Договоры	Сальдо на 01.01.2023	Дебет	Кредит	Сальдо на 31.12.2023
ЮРЭСК АО	214,41	3 719,19	3 672,45	261,15
02-01/23-АП(НФ) от 13.01.2023	15,69	25,86	41,55	
33-11/23-ОД (НФ) от 01.11.2023		14,05	6,49	7,56
34-11/23-ОД (БЯФ) от 01.11.2023		50,95	25,47	25,47
№137-04/22-КР от 15.04.2022	0,00		0,00	
Дог.№31-07/22-ОД(НФ) от 08.07.2022 (оборудование)		48,66	48,66	
Договор № 21-07/23-ОД (НФ) от 04.07.2023		48,66	48,66	
Договор № 32-10/23-АП(НФ) от 12.10.2023		94,39	59,94	34,45
Договор №40-10/22-АП(НФ) от 21.11.2022 (ДС № 1 от 01.03.2023 г.)	17,00	240,81	257,82	
Договор №43-11/21-ОД(НФ) от 01.11.2021	48,92		48,92	
Договор №48-02/22-АЭ от 10.01.2022	0,83	9,12	9,95	
Договор аренды нежилого помещения 17-05/23-АП (НФ) от 15.05.2023 (аренда здания ОДС)		251,89	220,40	31,49
Договор аренды нежилого помещения 28-06/22-АП от 01.06.2022 (аренда здания ОДС)	31,49	125,95	157,43	
Договор аренды ТС №05-02/23- ОД(НФ) от 05.02.2023 ДС № 2 от 06.10.2023 года.		562,29	526,76	35,53
Доп.согл. №29 от 01.03.2022 к дог. №251-06/19-ИП от 17.06.2019г.		1 670,38	1 670,38	
Соглашение №38-10/22-ОД(НФ) от 04.10.2022	100,49	312,62	413,11	
Соглашение о компенсации расходов по отоплению № 29-09/23-ОД(НФ) от 06.10.2023		263,58	136,93	126,65
ЮТЭК-КОГАЛЫМ АО	33,06	23,46	56,52	0,00
Договор аренды транспортного средства № 143-08/22 от 05.08.2022	33,06		33,06	
Договор аренды транспортного средства № 180-12/22 от 26.12.2022		23,46	23,46	
ЮТЭК-КОНДА АО	0,00	5 025,87	3 273,53	1 752,33

Договор 08-23 от 01.01.2023 (аренда ТС)		1 430,93	885,87	545,06
Договор 100/22 от 01.05.2022(аренда помещений)		873,34	873,34	
Договор № 11 от 24.01.2023		190,15	145,88	44,27
Договор № 57-23 от 24.03.2023		2 531,45	1 368,45	1 163,01
Итого	247,47	8 768,52	7 002,50	2 013,48

тыс. руб.

Контрагенты	Сальдо на 01.01.2022		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2022	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
ЮРЭСК АО		0,06	3,67	3,41	0,19	
Право ограниченного пользования зем.участком по дог. 379-09/22-Д от 09.09.2022		0,06	3,67	3,41	0,19	
ЮТЭК-КОНДА АО		11 489,72	6 626,58	465,39		5 328,53
110/22 от 03.10.2022			331,60	331,60		
15-05/22 от 06.05.2022		10 566,78	5 300,00			5 266,78
22-06/22 от 01.06.2022		922,94	922,94			
Договор № 93/22 от 18.05.2022 (упр.деятельн)			72,04	133,79		61,75
Итого		11 489,79	6 630,25	468,80	0,19	5 328,53

3.11. Расшифровка прочих доходов и расходов

тыс. руб.

Статья доходов/расходов	2021г.	2022г.
Прочие доходы (стр.2340)	4 402	486
в том числе:		
Доходы от реализации ТМЦ	1 224	0
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	2 838	0
Проценты к получению (уплате)	0	17
Прочие внереализационные доходы и расходы	177	234
Расходы по операциям прошлых лет	0	52
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	153	183
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	10	0
Прочие расходы (стр.2350)	-6 269	1 254
в том числе:		
Амортизация ОС (не применяемых в осн.деятельности)	-2 866	454
Амортизация ОС, не учитываемая в целях н/обложения	-12	0
Госпошлина	-102	0
Прибыль/убыток прошлых лет не учитываемый в целях налогообложения		0

Прочие внереализационные доходы и расходы	-80	498
Прочие косвенные расходы	-2	0
Выплаты работникам из прибыли, не предусмотренные локальными нормативными актами	-27	0
Материальная помощь, премии	-30	0
Расходы на проведение собраний акционеров	-101	70
Расходы от реализации ТМЦ	-1147	0
Расходы на услуги банков	-69	43
Расходы по операциям прошлых лет	-754	5
Расходы в виде образованных оценочных резервов	-486	183
Списанная в расходы задолженность неплатежеспособных дебиторов	-8	0
Штрафы, пени, неустойки	-59	0
Пени, штрафы, иные санкции, перечисляемые в бюджет	-526	0

3.12. Экологические требования

Производственная деятельность не ведется, договор оказания услуг (вывоз ТКО) с региональным оператором на оказание услуг по обращению с твердыми отходами, их транспортирование, обработку, обезвреживание, захоронение в соответствии с законодательством Российской Федерации не заключался.

3.13. Управленческий персонал

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется управляющей организацией АО «ЮТЭК-Конда», на основании договора № 93/22 от 18.05.2022 г., сроком управления с 14.05.2022 года по 13.05.2025 года.

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

3.14. Особенности формирования отчетности

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

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

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

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

2. Формирование показателей бухгалтерского баланса:

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

3.15. Прибыль на акцию.

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

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода. В свою очередь, базовая прибыль (убыток) отчетного

периода определяется путем вычитания из прибыли (убытка) отчетного периода, остающейся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательных платежей, сумм начисленных дивидендов по привилегированным акциям.

Убыток на акцию АО «ЮТЭК-Нягань» по итогам 2023 года составил (0,31) тыс. руб.

3.16. Риски

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

Налоговые риски

По мнению руководства по состоянию на 31.12.2023 положения законодательства в областях, касающиеся сфер деятельности Общества, интерпретированы корректно и положение Общества с точки зрения налогового законодательства является стабильным.

Правовые риски

В течение 2023 года Общество не участвовало в судебных разбирательствах и по состоянию на 31.12.2022 отсутствуют незакрытые судебные дела.

Страховые риски

Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране в целом. Характер и частота событий и явлений, связанных со страновыми рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, трудно прогнозируемы. Однако Общество предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты компании.

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

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

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

3.17. Участие в совместной деятельности

Общество в течение 2023 г. не принимало участие в совместной деятельности. По состоянию на 31.12.2023 г. отсутствуют действующие договоры простого товарищества.

3.18. События после отчетной даты

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

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

Годовое собрание акционеров запланировано на июнь 2024 г.

Сведения о непрерывности деятельности

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

Производственная деятельность Общества приостановлена, планируемая доходная часть на 2024 год состоит из выручки за предоставление в аренду автотранспортных средств и продажи имущества.

На момент составления отчетности руководство не намеревается ликвидировать Общество или прекратить деятельность и не имеет альтернативы таким мерам. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями,

которые могут вызвать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

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

01 февраля 2024 г.



Е.А. Глазов

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения							
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	17 184	(10 855)	-	-	-	(1 772)	-	-	17 184	(12 641)		
	5210	за 2022г.	61 861	(40 197)	-	(44 677)	30 444	(1 101)	-	-	17 184	(10 855)		
Сооружения	5201	за 2023г.	1 773	(1 129)	-	-	-	(133)	-	-	1 773	(1 262)		
	5211	за 2022г.	1 773	(996)	-	-	-	(133)	-	-	1 773	(1 129)		
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2023г.	1 111	(831)	-	-	-	(70)	-	-	1 111	(901)		
	5212	за 2022г.	1 111	(761)	-	-	-	(70)	-	-	1 111	(831)		
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023г.	3 389	(1 902)	-	-	-	(838)	-	-	3 389	(2 740)		
	5213	за 2022г.	4 102	(2 775)	-	(713)	1 026	(153)	-	-	3 389	(1 902)		
Офисное оборудование	5204	за 2023г.	104	(78)	-	-	-	(6)	-	-	104	(84)		
	5214	за 2022г.	104	(72)	-	-	-	(6)	-	-	104	(78)		
Другие виды основных средств	5205	за 2023г.	129	(97)	-	-	-	(8)	-	-	129	(105)		
	5215	за 2022г.	129	(89)	-	-	-	(8)	-	-	129	(97)		
Здания	5206	за 2023г.	9 081	(6 343)	-	-	-	(685)	-	-	9 081	(7 028)		
	5216	за 2022г.	27 113	(17 966)	-	(18 032)	12 037	(685)	-	-	9 081	(6 343)		
Транспортные средства	5207	за 2023г.	661	(474)	-	-	-	(47)	-	-	661	(521)		
	5217	за 2022г.	26 593	(17 537)	-	(25 932)	17 110	(47)	-	-	661	(474)		
Земельные участки	5208	за 2023г.	937	-	-	-	-	-	-	-	937	-		
	5218	за 2022г.	937	-	-	-	-	-	-	-	937	-		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	44 677	(33 643)	-	-	-	(3 477)	-	-	44 677	(35 976)		
	5230	за 2022г.	-	-	1 511	-	-	(3 199)	-	-	44 677	(33 643)		
Здания	5221	за 2023г.	18 032	(13 452)	-	-	-	(964)	-	-	18 032	(14 416)		
	5231	за 2022г.	-	-	5 724	-	-	(1 145)	-	-	18 032	(13 452)		
Транспортные средства	5222	за 2023г.	25 932	(19 051)	-	-	-	(1 941)	-	-	25 932	(20 991)		
	5232	за 2022г.	-	-	8 822	-	-	(1 941)	-	-	(25 932)	(19 051)		
Машины и оборудование (кроме офисного)	5223	за 2023г.	1 591	(114)	-	-	-	(454)	-	-	713	(568)		
	5233	за 2022г.	-	-	565	-	-	(114)	-	-	713	(114)		

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	24	68	105
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	937	937	1 389
	5288	-	-	-


Руководитель _____
Глазов Евгений
Александрович
(расшифровка подписи)

1 февраля 2024 г.

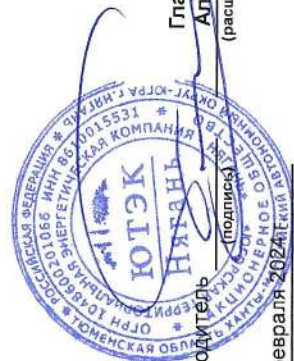
4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2023г.	7 245	(235)	7 010	5 189	(5 932)	-	-	X	6 502	(235)	6 267	
	5420	за 2022г.	11 896	-	11 896	61 089	(65 739)	(235)	-	X	7 245	(235)	7 010	
	5401	за 2023г.	7 245	(235)	7 010	17	(760)	-	-	-	6 502	(235)	6 267	
	5421	за 2022г.	11 896	-	11 896	8 615	(13 285)	(235)	-	9 566	7 245	(235)	7 010	
	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Готовая продукция	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	5 172	(5 172)	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2022г.	-	-	-	52 474	(52 474)	-	-	-	-	-	-	
	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель Глазов Евгений
Александрович
(подпись)
(расшифровка подписи)

1 февраля 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	1 093	(183)	2 483	-	(854)	-	(183)	-	10	2 732 (216)
	5530	за 2022г.	14 091	(524)	853	-	14 066	(8)	(582)	-	107	988 (183)
в том числе:												
	5511	за 2023г.	431	(183)	2 013	-	(247)	-	(183)	-	-	2 197 (216)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2022г.	13 608	(524)	307	-	(13 478)	(6)	(582)	-	-	431 (183)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	466	-	1	-	(465)	-	-	-	-	2
	5532	за 2022г.	45	-	465	-	(44)	-	-	-	-	466
Прочая	5513	за 2023г.	91	-	469	-	(142)	-	-	10	-	534
	5533	за 2022г.	439	-	81	-	(544)	(2)	-	107	11	91
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5500	за 2023г.	1 093	(183)	2 483	-	(854)	-	(183)	X	10	2 732 (216)
	5520	за 2022г.	14 091	(524)	853	-	14 066	(8)	(582)	X	107	988 (183)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	13 772	1 455	438	(8 156)	-	-	10	7 520
	5580	за 2022г.	29 641	12 414	109	(28 333)	(177)	-	107	13 772
в том числе:	5561	за 2023г.	11 683	356	-	(6 383)	-	-	-	5 656
	5581	за 2022г.	20 555	11 679	-	(20 552)	-	-	-	11 683
	5562	за 2023г.	255	-	-	(255)	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	530	255	-	(353)	(177)	-	-	255
	5563	за 2023г.	1 834	1 099	438	(1 518)	-	-	10	1 864
	5583	за 2022г.	7 385	479	109	(6 257)	-	-	107	1 834
	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	14	-	-	(14)	-	-	-	-
в том числе:	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	1 158	-	-	(1 158)	-	-	-	-
в том числе:	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X
	5550	за 2023г.	13 772	1 455	438	(8 156)	-	X	10	7 520
	5570	за 2022г.	29 641	12 414	109	(28 333)	(177)	X	107	13 772

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель
Глазов Евгений
Александрович
(расшифровка подписи)

1 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	760	11 418
Расходы на оплату труда	5620	-	14 052
Отчисления на социальные нужды	5630	-	3 464
Амортизация	5640	3 665	1 422
Прочие затраты	5650	2 916	26 401
Итого по элементам	5660	7 341	56 757
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	7 341	56 757

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



Руководитель
Глазов Евгений Александрович
(расшифровка подписи)

1 февраля 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 000	-	(800)	(200)	-



Руководитель
Глазов Евгений Александрович
(расшифровка подписи)

1 февраля 2024 г.