



Исх. № 22 от 10.03.2025 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам акционерного общества «ЮТЭК-Нягань».

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «ЮТЭК-Нягань» (ОГРН 1048600201066), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за январь-декабрь 2024 года и отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2024 года, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением обстоятельств, указанных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «ЮТЭК-Нягань» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

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

- занижен показатель строки 2120 «Себестоимость продаж» за январь-декабрь 2023 года отчета о финансовых результатах на сумму 1 924 тыс. руб.;
- завышен показатель строки 2220 «Управленческие расходы» за январь-декабрь 2023 года 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» на 31.12.2023 бухгалтерского баланса на сумму 861 тыс. руб.;
- занижен показатель строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 31.12.2023 бухгалтерского баланса на сумму 10 тыс.руб.;
- завышен показатель строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства» на 31.12.2023 бухгалтерского баланса на сумму 871 тыс. руб.;
- занижен показатель строки 2412 «Отложенный налог на прибыль» за январь-декабрь 2023 года отчета о финансовых результатах на сумму 10 тыс. руб.;
- занижен показатель строки 2400 «Чистая прибыль (убыток)» за январь-декабрь 2023 года 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 аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нами мнения с оговоркой.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на следующую информацию, изложенную в разделе 8 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: Обществом прекращена производственная деятельность, персонал уволен, функции единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации АО «ЮТЭК-Конда».

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим обстоятельством.

Прочие сведения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность акционерного общества «ЮТЭК-Нягань» за период с 1 января по 31 декабря 2023 года включительно была проверена другим аудитором, аудиторское заключение которого датировано 19 апреля 2024 года и содержит модифицированное мнение о данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ввиду следующих обстоятельств: неадекватное раскрытие информации о сокращении персонала; отсутствие возможности подтверждения или проверки альтернативными процедурами величины запасов; не была подтверждена проверка на обесценение основных средств; наличие искажений по строкам себестоимости, управленческих расходов, отложенных налоговых активов и обязательств и связанных с ними показателей чистой и нераспределенной прибыли.

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

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения,

содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

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

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

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы

основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицом, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица, 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.

Руководитель аудита
ОИНЗ: 22006086636



Ширяев Александр Сергеевич



Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Инвестаудит»

Российская Федерация, 644024, г. Омск, ул. Т. К. Щербанева, д. 25, офис 603.

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

ОИНЗ 11806011360

Генеральный директор



Олег Александрович Амелин

ОИНЗ: 22006086761

10 марта 2025 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024 г.

Организация Акционерное Общество "Югорская территориальная энергетическая компания-Нягань" Идентификационный номер налогоплательщика _____ Вид экономической деятельности Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Иная смешанная российская собственность Единица измерения: в тыс. рублей Местонахождение (адрес) 628186, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Нягань, пр-кт Нефтяников, д. 7, к. 9 Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☒ НЕТ Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "ИНВЕСТАУДИТ" Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____ Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____	Коды Форма по ОКУД 0710001 Дата (число, месяц, год) 31 12 2024 по ОКПО 74747525 ИНН 8610015531 по ОКВЭД 2 42.22 по ОКОПФ / ОКФС 12267 16 по ОКЕИ 384 ИНН 5503178938 ОГРН/ОГРНИП 1185543001269
---	---

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
т. 1.1 - 1.2	Основные средства	1150	3 905	4 543	5 452
т. 1.1 - 1.2	Доходные вложения в материальные ценности	1160	6 918	8 702	11 912
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
п. 3.8	Отложенные налоговые активы	1180	9 349	8 688	8 091
	Прочие внеоборотные активы	1190	12	47	101
	Итого по разделу I	1100	20 184	21 980	25 556
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
т. 2.1 - 2.2	Запасы	1210	6 445	6 268	7 011
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
т. 3.1 - 3.2	Дебиторская задолженность	1230	1 017	2 459	805
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	77	91	5 197
п. 3.5	Прочие оборотные активы	1260	36	41	36
	Итого по разделу II	1200	7 575	8 859	13 049
	БАЛАНС	1600	27 759	30 839	38 605

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 122	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	19 589	17 917	18 573
	Итого по разделу III	1300	21 817	20 145	20 801
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
п. 3.8	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 346	3 174	3 032
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2 346	3 174	3 032
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
т. 3.3 - 3.4	Кредиторская задолженность	1520	3 596	7 520	13 772
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	1 000
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 596	7 520	14 772
	БАЛАНС	1700	27 759	30 839	38 605

Руководитель

(подпись)

Глазов Евгений

Александрович

(расшифровка подписи)

24 февраля 2025 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Акционерное Общество "Югорская территориальная энергетическая компания-Нягань"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией
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	2024
74747525		
8610015531		
42.22		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
п. 3.6	Выручка	2110	5 573	7 307
т. 4	Себестоимость продаж	2120	(2 053)	(4 998)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 520	2 309
	Коммерческие расходы	2210	-	-
т. 4	Управленческие расходы	2220	(2 517)	(2 342)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 003	(33)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	17
	Проценты к уплате	2330	-	-
п. 3.7	Прочие доходы	2340	312	469
п. 3.7	Прочие расходы	2350	(876)	(1 254)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	439	(801)
п. 3.8	Налог на прибыль	2410	1 233	145
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(257)	(310)
	отложенный налог на прибыль	2412	1 490	455
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 672	(656)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 672	(656)
	Справочно	2900		
	Базовая прибыль (убыток) на акцию		-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Глазов Евгений
Александрович

(расшифровка подписи)

24 февраля 2025 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Актционерное Общество "Югорская территориальная энергетическая компания-Нягань"	Форма по ОКУД	Коды 0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
	по ОКПО	74747525		
	ИНН	8610015531		
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКВЭД 2	42.22		
Вид экономической деятельности Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией	по ОКФС	16		
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / собственность	по ОКЕИ	384		

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	2 122	-	-	106	18 573	20 801
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	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(656)	(656)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(656)	(656)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	2 122	-	-	106	17 917	20 145
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 672	1 672
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 672	1 672
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	2 122	-	-	106	19 589	21 817

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	20 800	(655)	-	20 145
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	20 800	(655)	-	20 145
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	18 573	(656)	-	17 917
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	18 573	(656)	-	17 917
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	2 228	-	-	2 228
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	2 228	-	-	2 228

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	21 817	20 145	20 801



Глазов Евгений

Александрович

Руководитель (подпись)

(расшифровка подписи)

24 февраля 2025 г.

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

Организация **Акционерное Общество "Югорская территориальная энергетическая компания-Нягань"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией**
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		
	0710005		
Д	31	12	2024
0	74747525		
Н	8610015531		
0	42.22		
2			
С	12267	16	
И	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	7 034	5 655
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	5 580
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	6 321	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	713	75
Платежи - всего	4120	(7 048)	(10 778)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 347)	(7 920)
в связи с оплатой труда работников	4122	-	(1 101)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(276)	(143)
прочие платежи	4129	(2 425)	(1 614)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(14)	(5 123)
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	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	17
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	17
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	17
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(14)	(5 106)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	91	5 197
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	77	91
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Глазов Евгений

Александрович

(расшифровка подписи)

24 февраля 2025 г.

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

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		Поступило	Выбыло объектов		Переоценка		накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
			первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Первона- чальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	17 185	(12 642)	-	(710)	631	-	-	(12 570)
5210	за 2023г.		16 307	(10 855)	878	-	-	-	-	(12 642)
в том числе:										
Другие виды основных средств	5201	за 2024г.	129	(105)	-	-	-	-	-	(111)
5211	за 2023г.		129	(97)	-	-	-	-	-	(105)
Сооружения	5202	за 2024г.	1 773	(1 262)	-	-	-	-	-	(1 305)
5212	за 2023г.		1 773	(1 129)	-	-	-	-	-	(1 262)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2024г.	3 389	(2 740)	-	(710)	631	-	-	(2 270)
5213	за 2023г.		2 511	(1 902)	878	-	-	-	-	(2 740)
Здания	5204	за 2024г.	9 081	(7 029)	-	-	-	-	-	(7 311)
5214	за 2023г.		9 081	(6 344)	-	-	-	-	-	(7 029)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2024г.	1 111	(901)	-	-	-	-	-	(949)
5215	за 2023г.		1 111	(831)	-	-	-	-	-	(901)
Транспортные средства	5206	за 2024г.	661	(521)	-	-	-	-	-	(536)
5216	за 2023г.		661	(474)	-	-	-	-	-	(521)
Земельные участки	5207	за 2024г.	937	-	-	-	-	-	-	-
5217	за 2023г.		937	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5208	за 2024г.	104	(84)	-	-	-	-	-	(88)
5218	за 2023г.		104	(78)	-	-	-	-	-	(84)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	44 677	(35 975)	-	-	-	-	-	(37 759)
5230	за 2023г.		45 555	(33 643)	-	(878)	1 140	-	-	(35 975)
в том числе:										
Здания	5221	за 2024г.	18 032	(14 416)	-	-	-	-	-	(15 513)
5231	за 2023г.		18 032	(13 452)	-	-	-	-	-	(14 416)
Транспортные средства	5222	за 2024г.	25 932	(20 991)	-	-	-	-	-	(21 633)
5232	за 2023г.		25 932	(19 051)	-	-	-	-	-	(20 991)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5223	за 2024г.	713	(568)	-	-	-	-	-	(613)
5233	за 2023г.		1 591	(1 140)	-	(878)	1 140	-	-	(568)

1.2. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	6 918	8 702	11 912
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	24	24
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель Глазов Евгений Александрович (подпись) (расшифровка подписи)

24 февраля 2025 г.

2.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

АО "ЮТЭК-Нягань" ИНН 8610015531

2.2. Запасы в залоге

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



Руководитель Глазов Евгений Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

24 февраля 2025 г.

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	изменение резерва по сомнительным долгам	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	183	(183)	33	-	(54)	-	21	-	-	162	(162)
	5521	за 2023г.	54	(54)	129	-	-	-	(129)	-	-	183	(183)
	5502	за 2024г.	183	(183)	-	-	(54)	-	54	-	-	129	(129)
	5522	за 2023г.	54	(54)	129	-	-	-	(129)	-	-	183	(183)
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5504	за 2024г.	-	-	33	-	-	-	(33)	-	-	33	(33)
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2024г.	2 492	(33)	192	-	(1 667)	-	33	-	-	1 017	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2023г.	934	(129)	2 495	-	(937)	-	96	-	-	2 492	(33)
	5511	за 2024г.	2 014	-	191	-	(1 189)	-	-	-	-	1 016	-
	5531	за 2023г.	377	(129)	2 013	-	(376)	-	129	-	-	2 014	-
	5512	за 2024г.	2	-	1	-	(2)	-	1	-	-	1	-
	5532	за 2023г.	466	-	1	-	(465)	-	-	-	-	2	-
Прочая	5513	за 2024г.	476	(33)	-	-	(476)	-	33	-	-	-	-
	5533	за 2023г.	91	-	481	-	(96)	-	(33)	-	-	476	(33)
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2024г.	2 675	(216)	225	-	(1 721)	-	54	X	-	1 179	(162)
Итого	5520	за 2023г.	988	(183)	2 624	-	(937)	-	(33)	X	-	2 675	(216)

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	162	-	183	-	183	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	129	-	183	-	183	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	33	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	7 520	31	88	(4 043)	-	-	-	3 596
	5580	за 2023г.	13 772	1 455	438	(8 145)	-	-	-	7 520
	5561	за 2024г.	5 656	31	-	(2 462)	-	-	-	3 225
	5581	за 2023г.	11 683	356	-	(6 383)	-	-	-	5 656
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	255	-	-	(255)	-	-	-	-
	5563	за 2024г.	1 864	-	88	(1 581)	-	-	-	371
	5583	за 2023г.	1 834	1 099	438	(1 507)	-	-	-	1 864
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
прочая	5550	за 2024г.	7 520	31	88	(4 043)	-	X	-	3 596
	5570	за 2023г.	13 772	1 455	438	(8 145)	-	X	-	7 520

3.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	3 115	5 333	11 535
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	3 115	5 333	11 535
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель Глазов Евгений Александрович
(подпись) (электронная подпись)

24 февраля 2025 г.

4. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	760
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	1 892	3 665
Прочие затраты	5650	2 678	2 915
Итого по элементам	5660	4 570	7 340
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	4 570	7 340

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



Руководитель Глазов Евгений Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

24 февраля 2025 г.

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

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

1. Общие положения

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

Краткое наименование: АО «ЮТЭК-Нягань».

Место нахождения юридического лица: 628186, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Нягань, пр-кт Нефтяников, д. 7, к. 9

Почтовый адрес: 628186, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Нягань, пр-кт Нефтяников, д. 7, к. 9.

Дата государственной регистрации: 29 марта 2004 г. (свидетельство о постановке на учет серия 86 № 000713473) в Межрайонной ИФНС России №3.

Основной государственный регистрационный номер: 1048600201066.

ИНН 8610015531 КПП 861001001

АО «ЮТЭК-Нягань» не имеет филиалов, представительств и иных подразделений.

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

Органами управления Общества в соответствии с уставом являются:

- общее собрание акционеров;
- единоличный исполнительный орган (директор, управляющая компания, управляющий).

Акционеры общества:

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

Общество с ограниченной ответственностью "Иверь" – 25 % обыкновенных акций;

Общество с ограниченной ответственностью "Корпорация СТС" – 24 % обыкновенных акций.

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

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется АО «ЮТЭК-Конда» по договору передачи полномочий единоличного исполнительного органа № 93/22 от 18 мая 2022 г.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется бухгалтерией АО «ЮТЭК-Конда», под руководством главного бухгалтера по договору передачи полномочий единоличного исполнительного органа № 93/22 от 18 мая 2022 г.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является ревизионная комиссия в составе 9 человек. Согласно Протокола Годового общего собрания акционеров № 101 от 26.06.2024г. членами Ревизионной комиссии избраны:

Папсуева Ирина Владимировна	Главный бухгалтер АО «ЮРЭСК»
Сударикова Светлана Викторовна	И. о. заместителя начальника отдела бюджетирования АО «ЮРЭСК»
Галушко Ольга Сергеевна	Начальник отдела конкурсных торгов Управления по закупкам АО «ЮРЭСК»
Федас Роман Станиславович	Ведущий юрисконсульт отдела по правовым вопросам Управления по корпоративным и правовым вопросам АО «ЮРЭСК»
Жарников Петр Викторович	Ведущий юрисконсульт отдела по правовым вопросам Управления по корпоративным и правовым вопросам АО «ЮРЭСК»
Ярошенко Олег Васильевич	Начальник отдела корпоративной защиты Управления корпоративной защиты АО «ЮРЭСК»

Чадов Дмитрий Сергеевич	Генеральный директор ООО «РИТМ»
Голубина Елена Александровна	Начальник отдела правового обеспечения юридического управления АО «ЮТЭК-Региональные сети»
Синицын Вадим Александрович	Начальник Отдела контрольно-ревизионных проверок Управления экономической безопасности ООО «Корпорация СТС»

Основной вид деятельности:

- Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями.

Уставный капитал Общества составляет 2 121 502 (два миллиона сто двадцать одна тысяча пятьсот два) рубля 00 копеек и разделён на обыкновенные именные акции в количестве 2 121 502 штуки, номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая.

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

Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных: 2 121 502 штук.

Среднесписочная численность предприятия за отчетный период составила 0 человек (за 2023 год – 0 человек).

Ведение реестра ценных бумаг:

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

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

Согласно Протокола Годового общего собрания акционеров № 101 от 26.06.2024г. АО «ЮТЭК-Нягань», в качестве аудитора для оказания услуг по проведению ежегодного инициативного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год утвержден ООО «Инвестаудит». ООО «Инвестаудит» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОГРН 11806011360 в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов.

ОГРН 1185543001269

ИНН 5503178938, КПП 550301001.

Юридический адрес:

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

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

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

E-mail: info@investaudit.ru

2. Основные элементы учетной политики Общества.

2.1 Основа составления

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

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

Формы бухгалтерской отчетности за 2024 год разработаны Обществом на основе образцов форм, приведенных в приложении к приказу Министерства Финансов РФ от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности» в редакции последующих изменений и дополнений.

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

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена Приказом директора Общества от 30.12.2023 № 4. Требования положения о внутреннем контроле, согласно ст.19 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», выполнены в полном объеме, согласно Учетной политики Общества.

Учетная политика Общества для целей налогообложения утверждена в соответствии с требованиями части первой и второй Налогового кодекса Российской Федерации.

Целью налогового учета Общества является формирование достоверной и полной информации обо всех фактах хозяйственной жизни, которые осуществляются в течение налогового периода для целей налогообложения.

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

Общество внесло изменения в учетную политику на 2024 год по сравнению с 2023 годом, связанные с принятием нового стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н. Стандарт вступил в действие с отчетности за 2024 год. Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 в упрощенном порядке путем единовременной корректировки «входящих» остатков НМА на начало отчетного периода. Кроме того, с 2024 года согласно учетной политики в составе «Денежных средств и денежных эквивалентов» Общество признает, в том числе депозиты, размещенные на срок не более 3-х месяцев. Ранее такие депозиты признавались «Финансовыми вложениями». Корректировки в связи с изменением учетной политики отражены в пункте 5 настоящих пояснений.

2.2. Представление активов и обязательств

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

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

Ошибка признается существенной, если она приводит к искажению:

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

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

2.3. Основные средства

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

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

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

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

- Единицей учета является инвентарный объект. Учет основных средств ведется по группам:

- земельные участки;
- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель;
- группы однородных объектов основных средств.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Не подлежат амортизации земельные участки и объекты природопользования.

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

Общество не осуществляет переоценку объектов основных средств.

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

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

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

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

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

Запасами являются:

- сырье, материалы, топливо, запчасти, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;
- готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или 2 требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;
- затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукomплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство);
- объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

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

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

- прочие затраты.

Незавершенное производство оценивается в сумме прямых затрат.

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

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

2.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

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

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

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

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

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся ежемесячно.

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

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

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

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

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

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

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

2.6. Денежные средства и денежные эквиваленты.

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

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

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

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

В отчете о движении денежных средств денежные потоки организации отражаются свернуто в случаях, когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Таким денежным потоком является налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещений из нее.

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

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

- платежи денежных средств, связанных с инвестированием их в денежные эквиваленты, поступление денежных средств от погашения денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов);

- иные аналогичные платежи и поступления, изменяющие состав денежных средств и денежных эквивалентов, но не изменяющих их общую сумму, в том числе получение наличных со счета в банке, перечисление денежных средств с одного счета на другой и др.

2.7. Доходы и расходы.

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

Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что предполагает отражение в учете фактов деятельности в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступлений или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы от сдачи имущества в операционную аренду.

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

Остальные доходы и расходы Общества являются прочими доходами и расходами.

Расходы по обычным видам деятельности группируются в разрезе элементов затрат:

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

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

2.8. Аренда.

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.

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

Инвестиция в аренду оценивается в размере ее чистой стоимости.

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

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

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

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

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

В конце 2024 года Обществом произведена проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям использования. По итогам проверки было принято решение об увеличении сроков полезного использования основных средств, сдаваемых в аренду.

С целью выявления признаков возможного обесценения внеоборотных активов Обществом проведено тестирование на их наличие по состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года. Тестирование на предмет обесценения в 2024 году производилось на основании приказа № 5 от 23.12.2024 года. По результатам тестирования установлено отсутствие признаков обесценения внеоборотных активов на указанные даты.

В соответствии с приказом № 4 от 23.12.2024 проведена инвентаризация основных средств. В ходе инвентаризации излишки и недостатки не выявлены.

Наличие на начало и конец отчетного периода, а также движение в течение отчетного периода основных средств представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах № 1.1-1.2.

Аренда имущества.

По состоянию на 31.12.2024 года у Общества заключены договоры аренды имущества в качестве Арендодателя, сроком на 11 месяцев, без права выкупа и сдачи в субаренду.

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

3.2. Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

С целью выявления признаков возможного обесценения запасов Обществом проведена проверка на предмет обесценения на основании приказа № 5 от 23.12.2024 года. По результатам проверки установлено отсутствие признаков обесценения запасов по состоянию на 31.12.2024 года.

В соответствии с приказом № 4 от 23.12.2024 проведена инвентаризация запасов. В ходе инвентаризации выявлены запасы, не пригодные к дальнейшему использованию в сумме 72 тыс. руб.

Наличие на начало и конец отчетного периода, а также движение в течение отчетного периода запасов представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах № 2.1-2.2.

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

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022 кредиторская и дебиторская задолженность подразделяется на долгосрочную и краткосрочную.

По результатам инвентаризации дебиторской задолженности на 31.12.2024 создан резерв по сомнительным долгам в сумме 162 тыс. руб., на 31.12.2023г. - в сумме 216 тыс. руб., на 31.12.2022 - 183 тыс. руб.

Наличие на начало и конец отчетного периода, а также движение в течение отчетного периода дебиторской и кредиторской задолженности, а также резервов сомнительных долгов представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах № 3.1-3.4.

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

Денежные средства включают остатки на расчетных счетах.

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) , в том числе:	77	91	5 197
Расчетный счет	77	91	5 197

Прочие поступления (строка 4119 Отчета о движении денежных средств)

тыс. руб.

Наименование	За январь–декабрь 2024 г.	За январь–декабрь 2023 г.
Прочие поступления, всего	713	92
в том числе:		
Проценты начисленные на остаток средств в банке	-	17
Возврат обеспечения исполнения договора	-	72
Возврат от поставщика	7	3
Возмещение налогов из бюджета	150	-
НДС (свернуто)	556	-

Прочие платежи (строка 4129 Отчета о движении денежных средств)

тыс. руб.

Наименование	За январь–декабрь 2024 г.	За январь–декабрь 2023 г.
Прочие платежи, всего	(2 425)	(1 436)
в том числе:		
Налоги	(2 389)	(1 283)
Членские взносы в СРО	-	(110)
Услуги банка	(36)	(43)

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

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

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

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Итого по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», в том числе:	12	47	101
Право на использование программы «1С», «Гранд-Смета»	12	47	75
Блок СКЗИ для ГЛОНАСС	-	-	26

Итого по строке 1260 «Прочие оборотные активы», в том числе:	11	41	36
Право на использование программы «Контур-Экстерн»	26	26	20
Страховые полисы ОСАГО, ОПО	10	15	16

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

Уставный капитал Общества составляет 2 121 502 (два миллиона сто двадцать одна тысяча пятьсот два) рубля 00 копеек и разделён на обыкновенные именные акции в количестве 2 121 502 штуки, номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая. Уставной капитал полностью оплачен.

В соответствии с Уставом, в Обществе формируется резервный капитал в размере не менее 5% от уставного капитала. Размер обязательных ежегодных отчислений в резервный капитал Общества составляет 5% от чистой прибыли Общества до достижения резервным капиталом установленного размера. По состоянию на 31.12.2024 резервный капитал сформирован в полном объеме – 106 тыс. руб.

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

Нераспределенная прибыль (строка 1370) на 31.12.2022 составила 18 573 тыс. руб., на 31.12.2023 – 17 917 тыс. руб., на 31.12.2024 – 19 589 тыс. руб.

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

Наименование	тыс. руб.	
	За январь-декабрь 2024 г.	За январь-декабрь 2023 г.
Выручка, всего:	5 573	7 307
в том числе:		
- аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	5 573	5 915
- СМР	-	1 392
Себестоимость продаж	(2 053)	(4 998)

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

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

Наименование	тыс. руб.	
	За январь-декабрь 2024 г.	За январь-декабрь 2023 г.
Прочие доходы (стр.2340)	312	469
в том числе:		
Восстановление резерва предстоящих расходов	-	200
Восстановление резерва по сомнительным долгам	-	183
Восстановление резерва под обесценение ТМЦ	235	-
Доходы прочие	77	86
Прочие расходы (стр.2350)	(876)	(1 254)
в том числе:		
Списание ОС	(79)	-
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	(4)	(4)
Услуги кредитных организаций	(36)	(43)

Штрафы, пени, неустойки	(90)	(465)
Резерв по сомнительным долгам	-	(215)
Амортизация ОС	(459)	(454)
Услуги регистратора	(68)	(70)
Недостача ТМЦ	(139)	-
Расходы прочие	(1)	(3)

3.8. Налоги

Налог на прибыль организации

Налог на прибыль в 2024 году рассчитывался затратным методом.

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

Наименование	За 2024 год	За 2023 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	439	(801)
Ставка налога на прибыль, %	20	20
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(88)	145
Постоянный налоговый расход (доход)	(80)	(93)
Изменение отложенных налоговых активов для целей расчета текущего налога на прибыль (из строки 2412)	661	597
Изменение отложенных налоговых обязательств для целей расчета текущего налога на прибыль (из строки 2412)	829	(142)
Текущий налог на прибыль	(257)	(310)

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

Величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств составила:

Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Отложенные налоговые активы	9 349	8 688	8 091
Отложенные налоговые обязательства	2 346	3 174	3 032

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 1 870 тыс. руб. В отчете о финансовых результатах сумма пересчета отложенного налога отражена в составе строки 2412.

Налог на добавленную стоимость

Общая сумма НДС к уплате, исчисленная с учетом восстановленных сумм налога, в отчетном году составила 1 115 тыс. руб. (1 463 тыс. руб. в 2023). Общая сумма НДС, подлежащая вычету, в отчетном году составила 326 тыс. руб. (567 тыс. руб. в 2023).

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

4. Связанные стороны.

На основании п. 2 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Общество не обязано располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать

обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений.

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2024 г.

Наименование	Характер отношений
Юридические лица	
АО «ЮРЭСК»	Основное хозяйственное общество, акционер (51% акций)
АО «ЮТЭК-Конда»	Управляющая компания - единоличный исполнительный орган
ООО «Корпорация СТС»	Акционер (24% акций)
ООО «Иверь»	Акционер (25% акций)

Операции, проведенные со связанными сторонами

тыс. руб.

Юридическое лицо	Продажи связанным сторонам за 2024 год					
	Наименование договора	Задолженность на начало года, Дт	Предъявлено с НДС	Оплачено	Задолженность на конец года, Дт	Задолженность на конец года, Кт
АО «ЮТЭК-Конда»	Аренда имущества	1 752	4 818	5 745	826	-
АО «ЮРЭСК»	Аренда имущества	261	2 082	2 152	191	-
Юридическое лицо	Закупки у связанных сторон за 2024 год					
	Наименование договора	Задолженность на начало года, Кт	Приобретено с НДС	Оплачено	Задолженность на конец года, Дт	Задолженность на конец года, Кт
АО «ЮТЭК-Конда»	Услуги по договору передачи полномочий № 93/22 от 18.05.2022	62	123	175	-	10
АО «ЮТЭК-Конда»	СМР	5 267	-	2 167	-	3 100
АО «ЮРЭСК»	Право ограниченного пользования зем.участком по дог. 379-09/22-Д от 09.09.2022	-	2	2	-	-

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

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

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

АО «ЮТЭК-ХМР» (ИНН 8618005951);

АО «ЮКС» (ИНН 8622009412);

АО «ЮТЭК – Березово» (ИНН 8613005531);

АО «ЮТЭК – Югорск» (ИНН 8622009518);

АО «ЮТЭК – Белоярский» (ИНН 8611006699);

АО «ЮТЭК – Когалым» (ИНН 8608010423);

АО «Юграэнерго» (ИНН 8601029263);

В отчетном периоде операции с перечисленными юридическими лицами отсутствуют.

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

Форма «Бухгалтерский баланс»

тыс. руб.

На 31.12.2023 г.			
Показатели	До корректировки	После корректировки	Сумма корректировки
Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы»	-	47	+ 47
Строка 1100 «Итого по разделу I»	21 933	21 980	+ 47
Строка 1230 «Дебиторская задолженность»	2 517	2 459	- 58
Строка 1260 «Прочие оборотные активы»	30	41	+ 11
Строка 1200 «Итого по разделу II»	8 906	8 859	- 47
Строка 1600 «БАЛАНС»	30 839	30 839	-

Корректировки осуществлены для целей сопоставимости сравнительных показателей на 31.12.2023.

6. Прибыль на акцию

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

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

Прибыль на акцию АО «ЮТЭК-Нягань» составила:

-по итогам 2024 года - 0,00079 тыс. руб.

Убыток на акцию АО «ЮТЭК-Нягань» составил:
-по итогам 2023 года - 0,00031 тыс. руб.

7. Риски

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

Правовые риски

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

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

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

Страновые и региональные риски

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

Регион России, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в настоящее время характеризуются спокойной политической обстановкой. Возникновение военных конфликтов и введение чрезвычайного положения в регионе, в котором Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность, маловероятно.

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

Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране в целом. Характер и частота событий и явлений, связанных со страновыми рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, являются трудно прогнозируемыми. Большая часть данных рисков не является подконтрольной Обществу из-за их глобального масштаба.

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

Кредитные риски

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

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

8. Непрерывность деятельности.

В 2022 году Обществом прекращена производственная деятельность, персонал уволен, функции единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации АО «ЮТЭК-Конда».

Сальдо денежных потоков от текущих операций величина отрицательная в период 2022-2024 года и объясняется необходимостью своевременной оплаты кредиторской задолженности, в том числе просроченной, начиная с 2021 года. В показателе «Сальдо денежных потоков от текущих операций» прослеживается положительная динамика, за 2023 год сальдо составляет – 5 123 тыс. руб., за 2024 год уже - 14 тыс. руб. Кроме того, по результатам деятельности за 2024 год получена чистая прибыль в размере 1 672 тыс. руб., за 2023 год чистый убыток составил 656 тыс. руб.

В свою очередь, стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2024 - величина положительная и составляет 21 817 тыс. руб. (на 31.12.2023 составляет 20 145 тыс. руб.). Соотношение стоимости чистых активов и размера уставного капитала соблюдается. Свои обязательства, в том числе налоговые, Обществом выполняются своевременно.

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

В 2025 году руководство Общества готовит ряд мероприятий, направленных на стабилизацию финансового положения Общества.

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

9. Информация по условным фактам хозяйственной деятельности

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

10. События после отчетной даты

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

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

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

24 февраля 2025 г.



Глазов Е.А.