

Исх: № 69 от 28 апреля 2025 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционеру акционерного общества «Югорская территориальная энергетическая компания – Ханты-Мансийский район»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Югорская территориальная энергетическая компания – Ханты-Мансийский район» (ОГРН 1048600004144), 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, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Югорская территориальная энергетическая компания – Ханты-Мансийский район» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами 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 нашего мнения.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на пункт 3.1 текстовых пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором указано, что прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность акционерного общества «Югорская территориальная энергетическая компания – Ханты-Мансийский район» за 2024 год, подписанная руководством Общества 22.04.2025, является исправленной и заменяет первоначально представленную в налоговую инспекцию годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, подписанную руководством 25.02.2025, и указаны основания составления исправленной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим обстоятельством.

Прочие сведения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность акционерного общества «Югорская территориальная энергетическая компания – Ханты-Мансийский район» за период с 1 января по 31 декабря 2023 года включительно была проверена другим аудитором, аудиторское заключение которого датировано 16 апреля 2024 года и содержит модифицированное мнение о данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ввиду следующих обстоятельств:

- отсутствия возможности определить достоверность оценки элементов амортизации в отсутствии планов руководства по использованию имущества, что явилось основанием для невозможности подтверждения балансовой стоимости основных средств на 31.12.2023;
- отсутствия возможности получить надлежащие аудиторские доказательства в отношении расходов по строительно-монтажным работам за 2023 год по причине не предоставления документов и, соответственно, невозможности определить, требуется ли внесение корректировок в показатель строки 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах за 2023 год.

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 (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 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 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 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:

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 бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

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
ОРНЗ 21606088318

Когут Лариса Геннадьевна

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Инвестаудит»

Адрес юридического лица: Россия, 644024, Омская область, город Омск, ул. Т.К. Щербанёва, дом 25, офис 603

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ 11806011360

Уполномоченное лицо
ОРНЗ: 21606088318

Когут Лариса Геннадьевна



Действующее на основании доверенности № 4 от 01.02.2025

28 апреля 2025 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

Организация **Акционерное общество "ЮГОРСКАЯ ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ
ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ-ХАНТЫ-МАНСИЙСКИЙ РАЙОН"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

628001, Ханты-Мансийский Автономный Округ - Югра, г. Ханты-Мансийск, ул. Барабинская, дом 7

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2024
73164086		
8618005951		
63.11.1		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
т. 1.1 - 1.4	Основные средства	1150	20 199	27 099	31 644
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
п. 3.11	Отложенные налоговые активы	1180	5 878	4 836	4 587
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	26 077	31 935	36 231
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
т. 2.1 - 2.2	Запасы	1210	86	112	6 267
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	57	-
т. 3.1 - 3.2	Дебиторская задолженность	1230	2 807	3 181	9 072
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
п. 3.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 950	1 932	2 016
п. 3.6	Прочие оборотные активы	1260	90	50	65
	Итого по разделу II	1200	4 933	5 332	17 420
	БАЛАНС	1600	31 010	37 267	53 651

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 000	2 000	2 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	2 500	2 500	2 500
	Резервный капитал	1360	100	100	100
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	25 630	25 425	28 878
	Итого по разделу III	1300	30 230	30 025	33 478
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
п. 3.11	Отложенные налоговые обязательства	1420	14	365	1 597
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
п. 3.8	Прочие обязательства	1450	-	71	1 373
	Итого по разделу IV	1400	14	436	2 970
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
т. 3.3 - 3.4	Кредиторская задолженность	1520	678	6 133	14 531
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
т. 5	Оценочные обязательства	1540	88	673	1 855
п. 3.8	Прочие обязательства	1550	-	-	817
	Итого по разделу V	1500	766	6 806	17 203
	БАЛАНС	1700	31 010	37 267	53 651

Руководитель

(подпись)

Глазов Евгений
Александрович
(расшифровка подписи)

22 апреля 2025 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Акционерное общество "ЮГОРСКАЯ ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ-ХАНТЫ-МАНСКИЙ РАЙОН"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2024
73164086		
8618005951		
63.11.1		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
п. 3.9	Выручка	2110	28 759	47 378
т. 4	Себестоимость продаж	2120	(15 929)	(41 551)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	12 830	5 827
	Коммерческие расходы	2210	-	-
т. 4	Управленческие расходы	2220	(13 271)	(11 694)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(441)	(5 867)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	98	2
	Проценты к уплате	2330	-	(50)
п. 3.10	Прочие доходы	2340	4 228	10 219
п. 3.10	Прочие расходы	2350	(4 844)	(9 228)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(959)	(4 924)
п. 3.11	Налог на прибыль	2410	1 164	1 481
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(229)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	1 393	1 481
	Прочее	2460		(10)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	205	(3 453)

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	205	(3 453)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

22 апреля 2025 г. XMP

Глазов Евгений
Александрович(подпись)
(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.

за Январь - Декабрь 2024 г.				Коды		
Организация		Акционерное общество "ЮГОРСКАЯ ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ-ХАНТЫ-МАНСИЙСКИЙ РАЙОН"	Форма по ОКУД	0710004		
			Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Идентификационный номер налогоплательщика			по ОКПО	73164086		
Вид экономической деятельности		ИНН		8618005951		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКВЭД 2		63.11.1		
Непубличные акционерные общества		по ОКОПФ / ОКФС		12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ		384		

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

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	2 000	-	2 500	100	28 878	33 478
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	-	-	(3 453)	(3 453)
переоценка имущества	3222	X	X	X	X	(3 453)	(3 453)
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	-	-

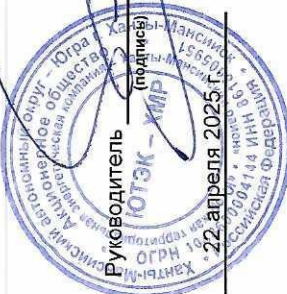
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г. за 2024 г.	3200	2 000	-	2 500	100	25 425	30 025
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	205	205
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	205	205
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	2 000	-	2 500	100	25 630	30 230

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	33 478	(3 453)	-	30 025
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	33 478	(3 453)	-	30 025
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	28 878	(3 453)	-	25 425
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	28 878	(3 453)	-	25 425
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	4 600	-	-	4 600
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	4 600	-	-	4 600

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	30 230	30 025	33 478



 Руководитель — Глазов Евгений Александрович (подпись)

 (расшифровка подписи)

 22 апреля 2025 г.

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

Организация **Акционерное общество "ЮГОРСКАЯ ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ-ХАНТЫ-МАНСКИЙ РАЙОН"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества** / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2024
73164086		
8618005951		
63.11.1		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	29 927	57 572
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	28 319	56 785
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	1 608	787
Платежи - всего	4120	(35 268)	(57 658)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 153)	(19 606)
в связи с оплатой труда работников	4122	(27 579)	(31 105)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(490)	(484)
прочие платежи	4129	(3 046)	(6 463)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(5 341)	(86)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	5 359	2
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	5 359	-
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	-	2
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	5 359	2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	18	(84)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 932	2 016
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 950	1 932
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Глазов Евгений

Александрович

(расшифровка подписи)

22 апреля 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	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	48 475	(21 376)	-	(15 229)	10 290	(2 162)	-	-	33 246	(13 248)
	5210	за 2023г.	52 210	(20 566)	417	(4 152)	1 738	(2 548)	-	-	48 475	(21 376)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	442	(369)	-	(442)	442	(73)	-	-	-	-
	5211	за 2023г.	692	(441)	360	(610)	147	(75)	-	-	442	(369)
Транспортные средства	5202	за 2024г.	7 740	(6 437)	-	(7 740)	6 905	(468)	-	-	-	-
	5212	за 2023г.	7 740	(6 153)	-	-	-	(284)	-	-	7 740	(6 437)
Сооружения	5203	за 2024г.	4 884	(2 278)	-	(4 884)	2 382	(104)	-	-	-	-
	5213	за 2023г.	4 884	(1 657)	-	-	-	(621)	-	-	-	-
Здания	5204	за 2024г.	32 344	(12 276)	-	(2 106)	536	(1 508)	-	-	4 884	(2 278)
	5214	за 2023г.	32 344	(11 131)	-	-	-	(1 145)	-	-	30 238	(13 248)
Другие виды основных средств (право пользования активом)	5205	за 2024г.	57	(16)	-	(57)	25	(9)	-	-	-	-
	5215	за 2023г.	2 952	(864)	57	(2 952)	1 224	(376)	-	-	57	(16)
Земельные участки	5206	за 2024г.	3 008	-	-	-	-	-	-	-	3 008	-
	5216	за 2023г.	3 008	-	-	-	-	-	-	-	3 008	-
Офисное оборудование	5207	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за 2023г.	297	(264)	-	(297)	287	(23)	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5208	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5218	за 2023г.	293	(56)	-	(293)	80	(24)	-	-	-	-

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	201	-	-	201
в том числе:	5250	за 2023г.	-	417	-	(417)	-
Котел настенный газовый HERMES Legacy 100-W 1АНВ, 1-конт., 34кВт	5241	за 2024г.	-	201	-	-	201
Устройство для проверки токовых расцепителей автоматических выключателей УПТР-2 МЦ (с поверкой)	5242	за 2024г.	-	-	-	-	-
ППА Зем.участок общ.пл. 5000 кв.м. по адресу: ХМАО-Югра, ХМР, в районе 12-13 км. X-M-Талинский (2023	5252	за 2023г.	-	360	-	(360)	-
	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023г.	-	57	-	(57)	-

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

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

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	19 998	27 058	-
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	-	4 978	5 664
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	3 008	3 008	3 008
	5288	-	-	-

174

Глазов Евгений
Александрович
(расшифровка подписи)

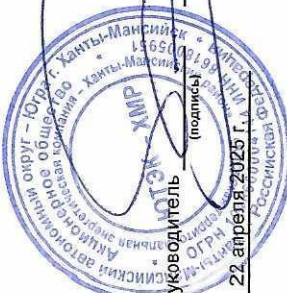
ЮТЭК - ХМР
АО "ЮТЭК-ХМР"
ИНН 8618005951
22 апреля 2025 г.

2. Запасы

-18-

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	-	-	-


 Глазов Евгений
 Александрович
 (расшифровка подписи)
 22 апреля 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)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	Выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность		
									списание на финансовый результат	изменение резерва сомнительных долгов					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2024г.	7 553	(4 372)	1 598	-	(2 057)	-	85	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2023г.	11 807	(2 735)	2 108	-	(6 362)	-	(1 637)	-	-	-	-	7 094	(4 287)
														7 553	(4 372)
в том числе:															
	5511	за 2024г.	3 708	(2 673)	1 598	-	(571)	-	(783)	-	-	-	-	4 735	(3 456)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2023г.	8 093	(2 735)	640	-	(5 025)	-	62	-	-	-	-	3 708	(2 673)
	5512	за 2024г.	1 791	(1 699)	-	-	(922)	-	868	-	-	-	-	869	(831)
Авансы выданные	5532	за 2023г.	2 008	-	73	-	(290)	-	(1 699)	-	-	-	-	1 791	(1 699)
	5513	за 2024г.	2 054	-	-	-	(564)	-	-	-	-	-	-	1 490	-
Прочая	5533	за 2023г.	1 706	-	1 395	-	(1 047)	-	-	-	-	-	-	2 054	-
	5500	за 2024г.	7 553	(4 372)	1 598	-	(2 057)	-	85	-	X	X	-	7 094	(4 287)
Итого	5520	за 2023г.	11 807	(2 735)	2 108	-	(6 362)	-	(1 637)	-	X	X	-	7 553	(4 372)

- 20 -

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.			На 31 декабря 2023 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	5 665	1 378	4 372	-	2 735	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	4 834	1 378	2 673	-	2 735	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	831	-	1 699	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	выбыло				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	6 133	5	186	(5 646)	-	-	-	-	-	678
в том числе:	5580	за 2023г.	14 531	3 337	88	(11 823)	-	-	-	-	-	6 133
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	1 629	5	-	(1 546)	-	-	-	-	-	88
авансы полученные	5581	за 2023г.	953	1 372	-	(696)	-	-	-	-	-	1 629
	5562	за 2024г.	7	-	-	(7)	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	5 061	7	-	(5 061)	-	-	-	-	-	7
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	2 977	-	1	(2 440)	-	-	-	-	-	538
кредиты	5583	за 2023г.	6 232	1 674	40	(4 969)	-	-	-	-	-	2 977
	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	1 520	-	185	(1 653)	-	-	-	-	-	52
	5586	за 2023г.	2 285	284	48	(1 097)	-	-	-	-	-	1 520
	5550	за 2024г.	6 204	5	186	(5 687)	(30)	X	X	X	X	678
Итого	5570	за 2023г.	15 904	3 337	88	(13 021)	(104)	X	X	X	X	6 204

3.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

- 22 -

Глазов Евгений
Александрович
(подпись)
(расшифровка подписи)

Руководитель

22 апреля 2025 г.

АО "ЮТЭК-ХМР" ИНН 8618005951
Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Ханты-Мансийск
Акционерное общество "Ханты-Мансийск"

4. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	298	4 324
Расходы на оплату труда	5620	19 254	22 701
Отчисления на социальные нужды	5630	5 325	6 394
Амортизация	5640	1 282	2 548
Прочие затраты	5650	3 041	17 278
Итого по элементам	5660	29 200	53 245
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	29 200	53 245

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

- 23 -

Глазов Евгений
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель
ОГРН 1088618005951
22 апреля 2025 г.

АО "ЮТЭК-ХМР" - Югра г. Ханты-Мансийский автономный округ - Югра
Акционерное общество
Акционерная компания "Ханты-Мансийский автономный округ - Югра"

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	673	2 092	(2 617)	(60)	88
в том числе:						
Резерв на оплату отпуска	5701	673	2 092	(2 617)	(60)	88

Глазов Евгений Александрович
(расшифровка подписи)

ЮТЭК - ХМР
Акционерное общество
Юрta г. Ханты-Мансийский автономный округ
ОГРН 1044500000000
Рос. 22 апреля 2025 г.

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

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

1. Общие положения

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания – Ханты-Мансийский район».

Краткое наименование: АО «ЮТЭК-ХМР»

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

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

Дата государственной регистрации: «06» июля 2004 года в МИФНС № 1 по Ханты-Мансийскому автономному округу - Югре

Основной государственный регистрационный номер: 1048600004144

ИНН 8618005951 КПП 860101001

АО «ЮТЭК-ХМР» 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:

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

Руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом Общества, действующим на основании Устава Общества, утверждаемым решением единственного акционера АО «ЮТЭК-ХМР».

В проверяемом периоде функции единоличного исполнительного органа осуществляли:

- Голованов Владимир Иванович, директор АО «ЮТЭК-ХМР» с 01.11.2023 по 20.03.2024;
- Веретнов Андрей Владимирович, ВРИО директора АО «ЮТЭК-ХМР» с 21.03.2024 по 17.07.2024;
- Глазов Евгений Александрович, ВРИО директора АО «ЮТЭК-ХМР» с 18.07.2024 (РЕА № 59 от 16.07.2024).

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется главным бухгалтером АО «ЮТЭК-ХМР», в единственном лице.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является ревизионная комиссия в составе 7 человек. Согласно решения единственного акционера № 65 от 25.02.2025г. членами Ревизионной комиссии избраны:

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

Жарников Петр Викторович	Ведущий юрисконсульт отдела по правовым вопросам Управления по корпоративным и правовым вопросам АО «ЮРЭСК»
Ярошенко Олег Васильевич	Начальник отдела корпоративной защиты Управления корпоративной защиты АО «ЮРЭСК»
Баисламов Артур Ульфатович	Начальник отдела труда и заработной платы АО «ЮРЭСК»

Основные направлениями деятельности в 2024 году:

- Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов.

Уставный капитал Общества 2 000 000 (два миллиона) рублей 00 копеек и разделён на обыкновенные именные акции в количестве 2 000 000 штук, номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая.

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

Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных: 2 000 000 штук.

Среднесписочная численность предприятия за отчетный период составила 9 человек (за 2023 год – 15,9 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”.

Решением единственного акционера АО «ЮТЭК-ХМР» от 20.06.2024 № 58, в качестве аудитора для оказания услуг по проведению 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. Щербанева, 25, офис 603

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

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

E-mail: info@investaudit.ru

2. Основные элементы учетной политики Общества.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность АО «ЮТЭК-ХМР» 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-ХМР», финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена Приказом директора Общества от 26.12.2023 № 74-П. 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.

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.

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

2.4. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019). В составе запасов в отчетном и сопоставимых периодах учтены материалы, используемые для целей производства и управленческих нужд, а также товары.

Указанные выше запасы признаются в учете по их фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

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.

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, в котором 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.

В составе денежных эквивалентов Общество признает высоколиквидные краткосрочные финансовые вложения, которые легко могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости, в частности, депозиты, размещенные на срок 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 по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов;
- доходы от сдачи имущества в операционную аренду;
- услуги по проверке электротехнического оборудования;
- СМР.

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.

Право пользования активом на дату получения предмета аренды признается по фактической стоимости, которая включает: величину первоначальной оценки обязательства по аренде, величину арендных платежей, оплаченных по состоянию на дату получения предмета аренды; дополнительные затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Активы в форме права пользования амортизируются линейным способом с 1 числа месяца, следующего за отчетным, в течение срока полезного использования актива не превышающего срока аренды. Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором.

Активы в форме права пользования отражаются в бухгалтерском балансе в составе стр. 1150 «Основные средства» по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации, а также корректируются с учетом последующего пересмотра обязательства по аренде.

Обязательство по аренде оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки путем дисконтирования их номинальных величин. Проценты начисляются ежемесячно и отражаются в составе прочих расходов в бухгалтерском учете и в составе строки 2330 «Проценты к уплате» в отчете о финансовых результатах.

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.

В случае классификации объектов учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды арендодатель не изменяет прежний принятый порядок учета актива в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений. Доходы по операционной аренде признаются равномерно или на основе другого систематического подхода, отражающего характер использования арендатором экономических выгод от предмета аренды. Доходы учитываются в составе доходов от обычных видов деятельности.

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

3.1. Информация о внесении исправлений в бухгалтерскую отчетность за 2024 год.

Данная бухгалтерская отчетность за 2024 год, подписанная руководством Общества 22.04.2025г., является исправленной, заменяет первоначальную бухгалтерскую отчетность, подписанную руководством 25.02.2025г. В бухгалтерскую отчетность внесены изменения в показатели 2024 года в связи с выявленными ошибками:

а) в Отчете о движении денежных средств:

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

- страховые взносы в нарушение учетной политики были отражены в составе строки 4129 «Прочие платежи», следовало отразить в составе строки 4122 «Платежи, связанные с оплатой труда работников»,

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

- денежные потоки от предоставления имущества в аренду перенесены из строки 4112 «Поступления от арендных платежей...» в строку 4111 «Поступление от реализации...» в связи с тем, что данный вид деятельности для Общества является обычным видом деятельности.

б) в бухгалтерском балансе:

- балансовая стоимость долгосрочных активов к продаже была отражена в составе запасов, следовало отразить в составе прочих оборотных активов (п.10.1 ПБУ 16/02).

в) в текстовых и табличных пояснениях:

- устранены ошибки, и несоответствия, допущенные при заполнении пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Форма «БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС»

на 31 декабря 2024 г.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	
		До изменения	После изменения
Запасы	1210	140	86
<i>Корректировка</i>		-54	
Прочие оборотные активы	1260	36	90
<i>Корректировка</i>		+54	
Итого по разделу II	1200	4 933	4 933
БАЛАНС	1600	31 010	31 010

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	
		До изменения	После изменения
Поступления - всего	4110	36 406	29 927
Корректировка			- 6 479
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	26 907	28 319
Корректировка			+ 1 412
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 350	0
Корректировка			- 1 350
прочие поступления	4119	8 149	1 608
Корректировка			- 6 541
Платежи - всего	4120	(41 747)	(35 268)
Корректировка			+ 6 479
в связи с оплатой труда работников	4122	(21 354)	(27 579)
Корректировка			- 6 225
прочие платежи	4129	(15 750)	(3 046)
Корректировка			+ 12 704

В связи с внесением изменений в бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах за 2024 год, соответствующим образом исправлены все приложения и пояснения к указанным выше формам отчетности.

3.2. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

В 2024 году Обществом произведена проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям использования. По итогам проверки было принято решение оставить без изменения сроки полезного использования основных средств.

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 № 29 от 28.12.2024 года. По результатам тестирования установлено отсутствие признаков обесценения внеоборотных активов на указанные даты.

В соответствие с приказом № 29 от 28.12.2024 проведена инвентаризация основных средств. В ходе инвентаризации излишки и недостатки не выявлены.

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

Аренда имущества.

По состоянию на 31.12.2024 года заключены договоры аренды имущества, в которых Общество выступает в качестве арендодателя, сроком на 11 месяцев, без права выкупа и сдачи в субаренду.

Поскольку экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель, Обществом не признаны инвестиции в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды.

Объекты учета аренды классифицированы в качестве объектов учета операционной аренды. Расходы и доходы по договорам признаются доходами и расходами периода, в котором они имели место.

3.3. Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

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.

В соответствии с приказом № 29 от 28.12.2024 проведена инвентаризация запасов. В ходе инвентаризации излишки и недостачи не выявлены.

С целью выявления признаков возможного обесценения запасов 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 № 29 от 28.12.2024 года. По результатам тестирования установлено отсутствие признаков обесценения запасов.

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

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

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022 вся дебиторская и кредиторская задолженность Обществом квалифицирована как краткосрочная, за исключением кредиторской задолженности по арендным обязательствам. Задолженность по арендным обязательствам по состоянию на 31.12.2022 в сумме 1 373 тыс. руб., на 31.12.2023 в сумме 71 тыс. руб., квалифицирована как долгосрочная и отражена в составе долгосрочных обязательств по строке 1450 «Прочие обязательства».

По результатам инвентаризации дебиторской задолженности на 31.12.2024 создан резерв по сомнительным долгам в сумме 4 287 тыс. руб., на 31.12.2023 - в сумме 4 372 тыс. руб., на 31.12.2022 – 2 735 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.

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

Денежные средства включают остатки на расчетных и депозитных счетах.

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Западно-Сибирский Банк ПАО	1 950	1 932	2 016

СБЕРБАНК, в том числе:			
Расчетный счет	-	1 932	516
Депозитный счет	1 950	-	1 500

Прочие поступления (строка 4119 Отчета о движении денежных средств)

тыс. руб.

Наименование	За январь–декабрь 2024 г.	За январь–декабрь 2023 г.
Прочие поступления, всего	1 608	787
в том числе:		
Возврат средств с ЕНС	601	631
Поступления по судебным делам	886	-
Прочие поступления	28	154
Проценты по депозитам	93	2

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	(3 046)	(6 463)
в том числе:		
Налоги	(2 077)	(5 981)
По судебным искам	(231)	(138)
Членские взносы	(205)	(35)
Ведение реестра акционеров	(36)	(36)
Прочие платежи	(319)	(131)
Услуги банка	(178)	(142)

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.

3.6. Прочие оборотные активы (строка 1260 Бухгалтерского баланса)

В составе прочих оборотных активов отражены расходы будущих периодов, а также долгосрочные активы к продаже.

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Итого по строке 1260 «Прочие оборотные активы», в том числе:	90	50	65
Расходы будущих периодов	36	50	65
Долгосрочные активы к продаже	54	-	-

По решению руководства (Приказ № 30 от 28.12.2024) объекты основных средств (транспортные средства) переквалифицированы в долгосрочные активы к продаже с целью их последующей реализации в течение 2025 года. Остаточная стоимость активов 54 тыс. руб.

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

Уставный капитал Общества составляет 2 000 000 (два миллиона) рублей 00 копеек и разделён на обыкновенные именные акции в количестве 2 000 000 штук, номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая. Уставной капитал полностью оплачен.

В соответствии с Уставом, в Обществе формируется резервный капитал в размере не менее 5% от уставного капитала. Размер обязательных ежегодных отчислений в резервный капитал Общества составляет 5% от чистой прибыли Общества до достижения резервным капиталом установленного размера. По состоянию на 31.12.2024 резервный капитал сформирован в сумме – 100 тыс. руб.

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

По строке 1350 «Добавочный капитал» отражено 2 500 тыс. руб. - вклад в имущество Общества на основании решения единственного акционера (РЕА № 23 от 26.09.2016).

Нераспределенная прибыль (строка 1370) на 31.12.2022 составила 28 878 тыс. руб., на 31.12.2023 – 25 425 тыс. руб., на 31.12.2024 – 25 630 тыс. руб.

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

Наименование	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Итого по строке 1450 «Прочие обязательства», в том числе:	-	71	1 373
Долгосрочные арендные обязательства	-	71	1 373
Итого по строке 1550 «Прочие обязательства», в том числе:	-	-	817
Краткосрочные арендные обязательства	-	-	817

3.9. Выручка от продаж, себестоимость продаж и управленческие расходы (строки 2110, 2020, 2220 Отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.

Наименование	За январь-декабрь 2024 г.	За январь-декабрь 2023 г.
Выручка, всего:	28 759	47 378
в том числе:		
- аренда имущества	1 998	557
- ТО электрического оборудования	25	34 748
- СМР	-	6 555
- создание и использование баз данных и информационных ресурсов	26 736	4 634
- прочая деятельность		884
Себестоимость продаж	(15 929)	(41 551)
- аренда имущества	(1 498)	(153)
- ТО электрического оборудования	(292)	(26 438)

- СМР	-	(7 921)
- создание и использование баз данных и информационных ресурсов	(14 139)	(6 435)
- прочая деятельность		(604)
Управленческие расходы	(13 271)	(11 694)

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

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

тыс. руб.

Наименование	За январь–декабрь 2024 г.	За январь–декабрь 2023 г.
Прочие доходы (стр.2340)	4 228	10 219
в том числе:		
Прибыль от выбытия ОС	2 237	1 349
Доходы от выбытия прочего имущества	169	7 420
Восстановление резерва по сомнительным долгам	1 698	513
Изменение стоимости предметов аренды	28	105
Оценочные обязательства	60	115
Доходы прочие	36	717
Прочие расходы (стр.2350)	(4 844)	(9 228)
в том числе:		
Услуги кредитных организаций	(178)	(142)
Убыток от продажи ОС	(1 518)	-
Расходы от выбытия прочего имущества	-	(5 186)
Судебные расходы	(185)	-
Выплаты по колл.договору	-	(1 035)
Услуги регистратора	(36)	-
Амортизация ОС	(127)	-
Госпошлина	(66)	(6)
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	(808)	(65)
Резерв по сомнительным долгам	(1 614)	(2 150)
	-	
Налоги и сборы		(48)
Расходы прочие	(312)	(596)

3.11. Налоги

Налог на прибыль организации

Налог на прибыль в 2024 году рассчитывается балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц. Величины, объясняющие взаимосвязь между показателем прибыли (убытка) до налогообложения, условным расходом (доходом) по налогу на прибыль и отложенным налогом на прибыль:

Наименование	За 2024 год	За 2023 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	(959)	(4 924)
Ставка налога на прибыль, %	20	20
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(192)	(979)
Постоянный налоговый расход (доход)	201	64
Изменение отложенных налоговых активов для целей расчета текущего налога на прибыль (из строки 2412)	(134)	273

Наименование	За 2024 год	За 2023 год
Изменение отложенных налоговых обязательств для целей расчета текущего налога на прибыль (из строки 2412)	354	642
Текущий налог на прибыль	229	-
Пересчет отложенного налога на прибыль в связи с изменением ставки налога	1 173	-
Списание ОНА и ОНО на убыток при выбытии актива или прекращении обязательства, по которым данные ОНА и ОНО были начислены.		566

Разница между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью в отчетном и сопоставимом периоде образовалась в результате применения различных правил признания доходов и расходов (объекты: основные средства, убытки прошлых лет, оценочные обязательства и др.), которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и в законодательстве РФ о налогах и сборах.

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

Величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств составила:

Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Отложенные налоговые активы	5 878	4 836	4 587
Отложенные налоговые обязательства	14	365	1 597

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 1 173 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 6 933 тыс. руб. (11 564 тыс. руб. в 2023). Общая сумма НДС, подлежащая вычету, в отчетном году составила 299 тыс. руб. (4 764 тыс. руб. в 2023).

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

4. Связанные стороны.

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

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2024г. с которыми АО «ЮТЭК-ХМР» осуществляло операции в отчетном периоде

Наименование	Характер отношений
Юридические лица	
АО «Югорская региональная электросетевая компания»	Основное хозяйственное общество, акционер (100 % акций)
АО «ЮТЭК-Конда»	Контролируется тем же лицом, которое контролирует АО «ЮТЭК-ХМР»

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»	Договор № 22 на оказание услуг по техническому обслуживанию ИТ-инфраструктуры	92	552	552	92	-
АО «ЮТЭК-Конда»	Д-р купли-продажи ОС	-	5 289	4 944	345	-
АО «ЮРЭСК»	Д-ры на техническое обслуживание ИТ-инфраструктуры	-	59 362	59 362	-	
АО «ЮТЭК-Конда»	Д-ры аренды имущества	937	2 335	1 648	1 624	-
Юридическое лицо	Закупки у связанных сторон за 2024 год					
	Наименование договора	Задолженность на начало года, Кт	Приобретено с НДС	Оплачено	Задолженность Дт	Задолженность на конец года, Кт
АО «ЮТЭК-Конда»	Услуги по ведению БУ и НУ	113	-	113	-	-
АО «ЮРЭСК»	ДКП ТМЦ	68	-	68	-	-
АО «ЮТЭК-Конда»	СМР	1 238	-	1 238	-	-
АО «ЮТЭК-Конда»	ДКП ТМЦ	-	5	5	-	-

Резерв по сомнительным долгам в отношении задолженности связанных сторон по состоянию на 31.12.2024 создан в размере 783 тыс. руб. (АО «ЮТЭК-Конда»)

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

Имеются иные связанные стороны, которые также контролируются акционером АО «ЮРЭСК»:
 АО «ЮКС» (ИНН 8622009412);
 АО «ЮТЭК – Нягань» (ИНН 8610015531);
 АО «ЮТЭК – Югорск» (ИНН 8622009518);
 АО «ЮТЭК – Белоярский» (ИНН 8611006699);
 АО «ЮТЭК – Когалым» (ИНН 8608010423);
 АО «ЮТЭК – Берёзово» (ИНН 8613005531);
 АО «Югразнерго» (ИНН 8601029263);
 В отчетном периоде операции с перечисленными юридическими лицами отсутствуют.

Информация о вознаграждении управленческому персоналу.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – ВРИО директора Общества, действующего на основании Устава Общества.

Краткосрочные вознаграждения в отчетном периоде (2024 год) управленческому персоналу в количестве 1 человека, а именно, ВРИО директора составили 5 103 тыс. руб.

Вознаграждения, всего	в том числе
	Краткосрочные
ВРИО директора	4 245 тыс. руб.
Страховые взносы, всего	в том числе
	Краткосрочные
ВРИО директора	858 тыс. руб.

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

Форма «Отчет о финансовых результатах»

тыс. руб.

За январь-декабрь 2023 года			
Показатели	До корректировки	После корректировки	Сумма корректировки
Строка 2340 «Прочие доходы» в т.ч.	11 142	10 219	- 923
Доходы от выбытия ОС	2 035	1 349	- 686
Доходы от выбытия прочего имущества	7 420	7 420	-
Восстановление резерва по сомнительным долгам	740	513	- 227
Изменение стоимости предметов аренды	105	105	-
Оценочные обязательства	115	115	-
Доходы прочие	727	717	- 10
Строка 2350 «Прочие расходы» в	(10 151)	(9 228)	+ 923

Т.ч.:			
Услуги кредитных организаций	(142)	(142)	-
Судебные расходы		-	
Выплаты по колл.договору	(1 035)	(1 035)	-
Расходы от выбытия ОС	(686)	-	+ 686
Расходы от выбытия прочего имущества	(5 446)	(5 186)	+ 260
Госпошлина	(6)	(6)	
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	(65)	(65)	
Резерв по сомнительным долгам	(2 377)	(2 150)	+ 227
Налоги и сборы	(48)	(48)	-
Расходы прочие	(346)	(596)	- 250
Строка 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения»	(4 924)	(4 924)	-

Корректировки осуществлены для целей сопоставимости сравнительных показателей за 2023 год.

«Прочие доходы» и «Прочие расходы» показаны в Отчете о финансовых результатах свернуто по прочим доходам и связанными с ними прочим расходам, возникающими в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности.

6. Прибыль на акцию

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

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

Убыток на акцию АО «ЮТЭК-ХМР» составил:

-по итогам 2023 года - 0,00173 тыс. руб.

Прибыль на акцию АО «ЮТЭК-ХМР» составила:

-по итогам 2024 года - 0,00010 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 участвовало в судебных разбирательствах и по состоянию на 31.12.2024 имеются незакрытые судебные дела. Вероятность принятия решения в пользу Общества высокая. 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 и риск ликвидности

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.

Риск ликвидности финансирования Общество оценивает как средний. Руководство Общества принимает меры для поддержания ликвидности, которые включают в себя прогнозирование денежных потоков и определение потенциальных источников финансирования.

9. Непрерывность деятельности.

Руководство Общества при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности использует принцип непрерывности деятельности.

Стоимость чистых активов Общества в текущем и сопоставимых периодах - величина положительная, соотношение стоимости чистых активов и размера уставного капитала соблюдается.

Свои обязательства, в том числе налоговые, Обществом выполняются своевременно. Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 отсутствует.

В 2024 году получена чистая прибыль в сумме 205 тыс. руб. Коэффициенты текущей ликвидности, финансовой независимости и обеспеченности собственными оборотными средствами находятся в пределах нормативных значений.

В свою очередь, сальдо денежных потоков от текущих операций в отчетном и сопоставимом периоде – величина отрицательная: в 2024 году сальдо составляет 5 341 тыс. руб., в 2023 году – 86 тыс. руб. Связано данное обстоятельство с уменьшением потоков от текущих операций в связи с уменьшением в отчетном периоде доходов от деятельности по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов.

По мнению руководства, принцип непрерывности деятельности используется Обществом правомерно, так как имеются факторы, которые смягчают возможные последствия указанного выше обстоятельства.

В частности, в 2025 году руководство Общества готовит ряд мероприятий, направленных на стабилизацию финансового положения Общества, увеличение денежных потоков от продаж, в частности:

- проводится перепланировка и ремонт свободных помещений, для последующей сдачи в аренду;
- активы, не используемые в деятельности, переведены в состав долгосрочных активов к продаже. Ведется работа, направленная на поиск покупателей указанных активов. Рыночная оценка данных активов составляет не менее 2 000 тыс. руб.;
- осуществляется оптимизация расходов Общества.

Таким образом, руководство Общества принимает меры к улучшению финансового положения и исходит из намерения продолжать деятельность Общества в обозримом будущем и не имеет намерения или потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

10. Информация по условным фактам хозяйственной деятельности

Условные обязательства и условные активы на дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствуют.

11. События после отчетной даты

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

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

Руководитель

«22» апреля 2025 г.



Е.А. Глазов