



Исх. № 30 от 18 марта 2025 года

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционеру акционерного общества «Югорская территориальная энергетическая компания – Югорск».

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Югорская территориальная энергетическая компания – Югорск» (ОГРН 1048600301199), 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 «Югорская территориальная энергетическая компания – Югорск» 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

Как описано в пункте 8 текстовых пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания – Югорск» несет убытки от хозяйственной деятельности. В 2024 году чистый убыток составил 1 252 тыс. руб., в 2023 году – 1093 тыс. руб.

В пункте 8 текстовых пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах также указано, что сальдо денежных потоков от операционной деятельности в 2024 и 2023 годах имеет отрицательную величину и составляет 2 145 тыс. руб. и 490 тыс. руб. соответственно.

Данная ситуация указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности общества продолжать свою деятельность непрерывно. Информация по этому вопросу, раскрытая в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, не является адекватной (является недостаточной).

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.

Прочие сведения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность акционерного общества «Югорская территориальная энергетическая компания – Югорск» за период с 1 января по 31 декабря 2023 года включительно была проверена другим аудитором, аудиторское заключение которого датировано 19 апреля 2024 года и содержит модифицированное мнение о данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ввиду следующих обстоятельств: в бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о способности общества продолжать свою деятельность непрерывно раскрыта неадекватно.

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
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

Генеральный директор
ОРНЗ: 22006086761



Амелин Олег Александрович

18 марта 2025 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024 г.

Организация Акционерное общество "Югорская территориальная энергетическая компания-Югорск" Идентификационный номер налогоплательщика _____ Вид экономической деятельности Аренда и лизинг грузовых транспортных средств Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность Единица измерения: в тыс. рублей Местонахождение (адрес) Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра, г Югорск Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☒ НЕТ Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) 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
73160875		
8622009518		
77.12		
12267	16	
384		

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____	ИНН _____
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____	ОГРН/ОГРНИП _____

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 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	Основные средства	1150	24	124	230
т. 1.1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	439	956	1 582
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
п. 3.8	Отложенные налоговые активы	1180	3 005	2 038	1 777
п. 3.4	Прочие внеоборотные активы	1190	-	18	-
	Итого по разделу I	1100	3 468	3 136	3 589
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	375	-	-
т. 2.1	Дебиторская задолженность	1230	174	168	118
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
п. 3.3	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	531	2 676	2 999
п. 3.4	Прочие оборотные активы	1260	11	8	319
	Итого по разделу II	1200	1 091	2 852	3 436
	БАЛАНС	1600	4 559	5 988	7 025

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 000	2 000	2 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	100	100	100
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 406	3 658	4 751
	Итого по разделу III	1300	4 506	5 758	6 851
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
п. 3.8.	Отложенные налоговые обязательства	1420	26	117	128
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	26	117	128
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
т. 2.3	Кредиторская задолженность	1520	27	113	46
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	27	113	46
	БАЛАНС	1700	4 559	5 988	7 025

Руководитель

(подпись)

ГЛАЗОВ ЕВГЕНИЙ
АЛЕКСАНДРОВИЧ
(расшифровка подписи)

24 февраля 2025 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	12	2024
Организация	Акционерное общество "Югорская территориальная энергетическая компания-Югорск"	по ОКПО	73160875		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	8622009518		
Вид экономической деятельности	Аренда и лизинг грузовых транспортных средств	по ОКВЭД 2	77.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
п. 3.6.	Выручка	2110	341	457
т. 3	Себестоимость продаж	2120	(2 580)	(1 059)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(2 239)	(602)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
т. 3	Управленческие расходы	2220	(213)	(217)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(2 452)	(819)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	в том числе:			
			-	-
			-	-
	Проценты к получению	2320	116	137
	Проценты к уплате	2330	-	-
п. 3.7	Прочие доходы	2340	745	333
п. 3.7	Прочие расходы	2350	(719)	(1 015)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(2 310)	(1 364)
п. 3.8	Налог на прибыль	2410	1 058	272
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	1 058	272
	Прочее	2460	-	(1)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 252)	(1 093)

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	(1 252)	(1 093)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

24 февраля 2025 г.



ГЛАЗОВ ЕВГЕНИЙ

АЛЕКСАНДРОВИЧ

(расшифровка подписи)

компании -

Югорск»

г. Югорск

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация	Акционерное общество "Югорская территориальная энергетическая компания-Югорск"	Коды	
		0710004	
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	31	2024
		12	2024
Вид экономической деятельности	Аренда и лизинг грузовых транспортных средств	73160875	
		77.12	
Организационно-правовая форма / форма собственности	ИНН	8622009518	
		77.12	
Непубличные акционерные общества	по ОКПО	12267	
		16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКФС	384	
		384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	2 000	-	-	100	4 751	6 851
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1 093)	(1 093)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(1 093)	(1 093)
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. За 2024 г.	3200	2 000	-	-	100	3 658	5 758
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
пероценка 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	-	-	-	-	(1 252)	(1 252)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(1 252)	(1 252)
пероценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	2 000	-	-	100	2 406	4 506

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	6 851	(1 093)	-	5 758
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	6 851	(1 093)	-	5 758
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	4 751	(1 093)	-	3 658
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	4 751	(1 093)	-	3 658
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	2 100	-	-	2 100
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	2 100	-	-	2 100

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	4 506	5 758	6 851



ГЛАЗОВ ЕВГЕНИЙ

АЛЕКСАНДРОВИЧ

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

24 февраля 2025 г.

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

		Форма по ОКУД	0710005		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация	Акционерное общество "Югорская территориальная энергетическая компания-Югорск"	по ОКПО	73160875		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	8622009518		
Вид экономической деятельности	Аренда и лизинг грузовых транспортных средств	по ОКВЭД 2	77.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Непубличные акционерные общества / Частная собственность					
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	753	135
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	638	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	115	135
Платежи - всего	4120	(2 898)	(625)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 270)	(217)
в связи с оплатой труда работников	4122	-	-
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(628)	(408)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(2 145)	(490)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	167
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	167
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	-	167

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	(2 145)	(323)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 676	2 999
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	531	2 676
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	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортиза-ции	убыток от обесцене-ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния			Первоначальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	765	(641)	-	(355)	298	(43)	-	-	410	(386)
	5210	за 2023г.	1 406	(1 176)	-	(641)	608	(73)	-	-	765	(641)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	355	(282)	-	(355)	298	(16)	-	-	-	-
	5211	за 2023г.	355	(252)	-	-	-	(30)	-	-	355	(282)
	5202	за 2024г.	410	(359)	-	-	-	(27)	-	-	410	(386)
	5212	за 2023г.	410	(316)	-	-	-	(43)	-	-	410	(359)
Транспортные средства	5203	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2023г.	641	(608)	-	(641)	608	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	8 065	(7 109)	-	-	-	(517)	-	-	8 065	(7 626)
	5230	за 2023г.	8 065	(6 483)	-	-	-	(626)	-	-	8 065	(7 109)
в том числе: Транспортные средства	5221	за 2024г.	8 065	(7 109)	-	-	-	(517)	-	-	8 065	(7 626)
	5231	за 2023г.	8 065	(6 483)	-	-	-	(626)	-	-	8 065	(7 109)

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 в том числе:	5240	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

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 в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-
	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	439	956	1 582
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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель Г.И. ЗОВЕВ (подпись)
АЛЕКСАНДРОВИЧ (расшифровка подписи)

24 февраля 2025 г.

2. Дебиторская и кредиторская задолженность
2.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло		изменение резерва по сомнительным долгам	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат							
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2024г.	726	(558)	4	-	(360)	-	362	-	-	-	-	370	(196)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2023г.	197	(79)	553	-	(24)	-	(479)	-	-	-	-	726	(558)
в том числе:															
	5511	за 2024г.	722	(558)	-	-	(356)	-	362	-	-	-	-	366	(196)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2023г.	173	(79)	549	-	-	-	(479)	-	-	-	-	722	(558)
	5512	за 2024г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5532	за 2023г.	5	-	1	-	(5)	-	-	-	-	-	-	1	-
	5513	за 2024г.	3	-	4	-	(3)	-	-	-	-	-	-	4	-
Прочая	5533	за 2023г.	19	-	3	-	(19)	-	-	-	-	-	-	3	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2024г.	726	(558)	4	-	(360)	-	362	X	-	-	-	370	(196)
Итого	5520	за 2023г.	197	(79)	553	-	(24)	-	(479)	X	-	-	-	726	(558)

2.2. 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	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	264	68	593	35	100	21		
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	264	68	593	35	100	21		
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-		
прочая	5543	-	-	-	-	-	-		
	5544	-	-	-	-	-	-		

2.3. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5560	за 2024г.	113	(2)	2	(86)	-	-	-	27
	5580	за 2023г.	46	583	1	(517)	-	-	-	113
	5561	за 2024г.	29	-	-	(18)	-	-	-	11
	5581	за 2023г.	15	14	-	-	-	-	-	29
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5563	за 2024г.	39	(2)	2	(23)	-	-	-	16
	5583	за 2023г.	31	524	1	(517)	-	-	-	39
	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2024г.	45	-	-	(45)	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	45	-	-	-	-	-	45
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5550	за 2024г.	113	(2)	2	(86)	-	-	-	27
	5570	за 2023г.	46	583	1	(517)	-	-	-	113

2.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	14	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	14	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель ПАЗОВ ЕВГЕНИЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ
(подпись) (расшифровка подписи)

24 февраля 2025 г.

3. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	556	685
Прочие затраты	5650	2 237	591
Итого по элементам	5660	2 793	1 276
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного	5670	-	-
готовой продукции и др.			
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного		-	-
производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 793	1 276

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



Руководитель **ГЛАЗОВ ЕВГЕНИИ**
АЛЕКСАНДРОВИЧ
 (подпись) (расшифровка подписи)

24 февраля 2025 г.

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

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

1. Общие положения

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

Краткое наименование: АО «ЮТЭК-Югорск».

Место нахождения юридического лица: Ханты – Мансийский автономный округ – Югра, г. Югорск

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

Дата государственной регистрации: 28 апреля 2004 г. (свидетельство о постановке на учет серия 86 № 000813347) в Межрайонной ИФНС России №4.

Основной государственный регистрационный номер: 1048600301199.

ИНН 8622009518 КПП 862201001

АО «ЮТЭК-Югорск» 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).

Акционер общества:

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

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

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется АО «ЮТЭК-Конда» по договору передачи полномочий единоличного исполнительного органа № 005 от 13 мая 2022 г.

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

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является ревизионная комиссия в составе 7 человек. Согласно решения единственного акционера № 30 от 25.02.2025г. членами Ревизионной комиссии избраны:

Шаляитинова 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:

- Аренда транспортных средств.

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

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

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

Среднесписочная численность предприятия за отчетный период составила 0 человек (за 2023 год – 0 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-Югорск» от 20.06.2024 № 28, в качестве аудитора для оказания услуг по проведению ежегодного инициативного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год утвержден ООО «Инвестаудит». Аудитор является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 11806011360 в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов.

ОГРН 1185543001269

ИНН 5503178938, КПП 550301001.

Юридический адрес:

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

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

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

E-mail: info@investaudit.ru

2. Основные элементы учетной политики Общества.

2.1 Основа составления

Бухгалтерская отчетность АО «ЮТЭК-Югорск» 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-Югорск», 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 № 6. 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 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.

2.5. 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.

2.6. 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».

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 №3 от 20.12.2024 года. По результатам тестирования установлено отсутствие признаков обесценения внеоборотных активов на указанные даты.

В соответствии с приказом № 2 от 20.12.2024 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.

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

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

По результатам инвентаризации дебиторской задолженности на 31.12.2024 создан резерв по сомнительным долгам в сумме 196 тыс. руб., на 31.12.2023г. - в сумме 558 тыс. руб., на 31.12.2022 - 79 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 № 2.1-2.4.

3.3. 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 СБЕРБАНК, в том числе:	531	2 676	2 999
Расчетный счет	31	176	999
Депозитный счет	500	2 500	2 000

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	115	135
в том числе:		
Проценты по депозитным счетам	115	135

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	(628)	(408)
в том числе:		
Налоги	(407)	(201)
Членские взносы в СРО	(195)	(180)
Услуги банка	(26)	(27)

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.

3.4. 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:	-	18	-
Право на использование программы «Контур-Экстерн»	-	18	-
Итого по строке 1260 «Прочие оборотные активы», в том числе:	11	8	319
Право на использование программы «Контур-Экстерн»	11	8	7
Взнос в компенсационный фонд обеспечения обязательств (СРО)	-	-	312

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

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

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

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

Нераспределенная прибыль (строка 1370) на 31.12.2022 составила 4 751 тыс. руб., на 31.12.2023 – 3 658 тыс. руб., на 31.12.2024 – 2 406 тыс. руб.

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

тыс. руб.		
Наименование	За январь-декабрь 2024 г.	За январь-декабрь 2023 г.
Выручка, всего:	341	457
в том числе:		
- аренда транспортных средств	341	457
Себестоимость продаж	(2 580)	(1059)

Состав затрат, представлен в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах № 3.

3.7. 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)	745	333
в том числе:		
Доходы от реализации ОС		167
Восстановление резерва по сомнительным долгам	699	166
Доходы прочие	46	
Прочие расходы (стр.2350)	(719)	(1015)
в том числе:		
Членские взносы СРО	(195)	(225)
Расходы от выбытия ОС	(108)	(33)
Услуги кредитных организаций	(26)	(27)
Штрафы, пени, неустойки	(2)	(1)
Резерв по сомнительным долгам	(336)	(645)
Амортизация ОС	(4)	(12)
Услуги регистратора	(48)	(48)
Списание дебиторской задолженности по истечению срока исковой давности	-	(24)

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	(2 310)	(1 364)
Ставка налога на прибыль, %	20	20
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(462)	(272)
Постоянный налоговый расход (доход)	-	-
Изменение отложенных налоговых активов для целей расчета текущего налога на прибыль (из строки 2412)	366	261
Изменение отложенных налоговых обязательств для целей расчета текущего налога на прибыль (из строки 2412)	96	11
Текущий налог на прибыль	0	0

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	3 005	2 038	1 777
Отложенные налоговые обязательства	26	117	128

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 596 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 68 тыс. руб. (125 тыс. руб. в 2023). Общая сумма НДС, подлежащая вычету, в отчетном году составила 48 тыс. руб. (22 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.

Единственным акционером Общества является Акционерное общество «Югорская региональная электросетевая компания».

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2024 г.

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

Операции, проведенные со связанными сторонами

тыс. руб.

Юридическое лицо	Продажи связанным сторонам за 2024 год					
	Наименование договора	Задолженность на начало года, Дт	Предъявлено с НДС	Оплачено	Задолженность Дт	Задолженность Кт
АО «ЮТЭК-Конда»	Аренда транспортных средств	722	410	766	366	
Юридическое лицо	Закупки у связанных сторон за 2024 год					
	Наименование договора	Задолженность на начало года, Кт	Приобретено с НДС	Оплачено	Задолженность Дт	Задолженность Кт
АО «ЮТЭК-Конда»	Услуги по договору передачи полномочий №005 от 13.05.2022	21	123	134		10
АО «ЮТЭК-Конда»	Аренда транспортных средств		2 353	2 353		
АО «ЮТЭК-Конда»	Услуги ЭТЛ		61	61		

Резерв по сомнительным долгам в отношении задолженности связанных сторон по состоянию на 31.12.2024 составляет 196 тыс. руб. Завершение расчетов по операциям согл усл догов 1 кв 2025. Путем перечисл лен ср-в на р/сч

Характер отношений между Обществом и связанными сторонами основан на рыночных условиях. Имеются иные связанные стороны, которые также контролируются единственным акционером:

АО «ЮТЭК-ХМР» (ИНН 8618005951);

АО «ЮКС» (ИНН 8622009412);

АО «ЮТЭК – Березово» (ИНН 8613005531);

АО «ЮТЭК – Нягань» (ИНН 8610015531);

АО «ЮТЭК – Белоярский» (ИНН 8611006699);

АО «ЮТЭК – Когалым» (ИНН 8608010423);

АО «Юграэнерго» (ИНН 8601029263);

В отчетном периоде операции с перечисленными юридическими лицами отсутствуют.

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

Форма «Бухгалтерский баланс»

тыс. руб.

На 31.12.2022 г.			
Показатели	До корректировки	После корректировки	Сумма корректировки
Строка 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»	2 000	-	- 2 000
Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	999	2 999	+ 2 000
Строка 1200 «Итого по разделу II»	3 436	3 436	-
Строка 1600 «БАЛАНС»	7 025	7 025	-

Форма «Отчет о движении денежных средств»

тыс. руб.

За январь-декабрь 2023 года			
Показатели	До корректировки	После корректировки	Сумма корректировки
Строка 4219 «Прочие поступления»	2 000	0	- 2 000
Строка 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода»	999	2 999	+ 2000

Корректировки осуществлены для целей сопоставимости сравнительных показателей на 31.12.2022 и за 2023 год. Показатели изменены в связи с изменением учетной политики. С 2024 года согласно учетной политики в составе «Денежных средств и денежных эквивалентов» Общество признает, в том числе депозиты, размещенные на срок не более 3-х месяцев. Ранее такие депозиты признавались «Финансовыми вложениями».

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-Югорск» составил:

-по итогам 2024 года - 0,00063 тыс. руб.;

-по итогам 2023 года - 0,00055 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.

По результатам деятельности за 2021 – 2024 годы Общество несет убытки, активы Общества стремительно сокращаются, сальдо денежных потоков от текущих операций составляет отрицательную величину.

Наименование	тыс. руб.			
	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
Остаточная стоимость основных фондов	463	1 080	1 812	2 639
Актив баланса	4 559	5 988	7 025	8 694
Сальдо денежных потоков от текущих операций	(2 145)	(490)	(2 119)	(9 268)
Чистая прибыль	(1 252)	(1 093)	(2 367)	(4 097)
Чистые активы	4 506	5 758	6 851	9 218

Основными причинами получения убытков в Обществе является отсутствие производственной деятельности с 2021 года, высокий процент износа основных фондов, отсутствие средств и возможностей их модернизации и ремонта, а также недостаточное количество имущества, которое способно приносить доход от сдачи в аренду.

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

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

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.

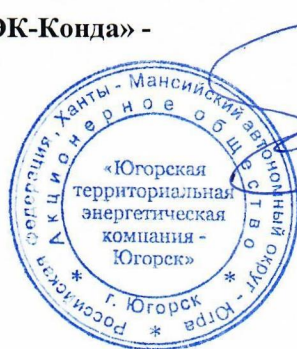
10. События после отчетной даты

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-Югорск»**

24 февраля 2025 г.



Глазов Е.А.