

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционеру
АО «ЮТЭК-Югорск»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Югорская территориальная энергетическая компания – Югорск» (ОГРН 1048600301199, Адрес: 628260, Россия, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Югорск, ул. Геологов, зд. 8) (далее – АО «ЮТЭК- Югорск»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2025 год и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, из исключение обстоятельств, указанных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение – АО «ЮТЭК- Югорск» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Как раскрыто в разделе 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «ЮТЭК- Югорск» основными причинами получения убытков является отсутствие производственной деятельности с 2021 года, недостаточное количество имущества, которое способно приносить доход от сдачи в аренду.

Данная ситуация указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности АО «ЮТЭК- Югорск» продолжать свою деятельность непрерывно. Информация по этому вопросу, раскрытая в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, не является адекватной.

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

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ЮТЭК- Югорск» по состоянию на 31.12.2024 года и за 2024 год был проведен предшествующим аудитором, чье заключение от 18 марта 2025 года содержало мнение с оговоркой об указанной отчетности.

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).

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

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с

МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицом, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о значимых вопросах и

существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Исаков Андрей Михайлович

Директор ООО «Томаудит»

Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21606090906)



Аудиторская организация:

ООО «Томаудит»

ОГРН 1057002540440

634050, Россия, Томская область, г. Томск, пер. Пионерский, д. 8, 14.

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11606064445 от 30.11.2016 г.

«13» марта 2026 года

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 г.

Акционерное общество "ЮГОРСКАЯ ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ
Организация: ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ-ЮГОРСК
Идентификационный номер налогоплательщика
Организационно-правовая форма: Непубличные акционерные общества
Форма собственности Частная собственность
Адрес в пределах места нахождения
628260, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г Югорск, ул. Геологов 8

по ОКПО
ИНН
по ОКОПФ
по ОКФС

73160875
8622009518
12267
16

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подлежит
обязательному аудиту

☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН
ОГРН

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подлежит
утверждению

☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание акционеров Общества

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.

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

Коды		
0710001		
31	12	2025
73160875		
384		

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

по ОКПО
по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
т. 1.1.-1.2.	Основные средства	1150	-	24	124
т. 1.1.-1.2.	Активы, переданные в операционную	1160	360	439	956
п. 3.9.	Отложенные налоговые активы	1180	3 060	3 005	2 038
п. 3.4.	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	18
	Итого по разделу I	1100	3 420	3 468	3 136
	II. Оборотные активы				
п. 3.1.	Долгосрочные активы к продаже	1215	50	-	-
п. 3.8.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	341	375	-
т. 2.1.-2.2.	Дебиторская задолженность	1230	17	185	176
	Денежные средства и денежные	1250	816	531	2 676
	Итого по разделу II	1200	1 224	1 091	2 852
	БАЛАНС	1600	4 644	4 559	5 988

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
п. 3.6.	Уставный капитал	1310	2 000	2 000	2 000
п. 3.6.	Резервный капитал	1360	100	100	100
п. 3.6.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 433	2 406	3 658
	Итого по разделу III	1300	4 533	4 506	5 758
	IV. Долгосрочные обязательства				
п. 3.9.	Отложенные налоговые обязательства	1420	90	26	117
	Итого по разделу IV	1400	90	26	117
	V. Краткосрочные обязательства				
т. 3.1.-3.2.	Кредиторская задолженность	1520	21	27	113
	Итого по разделу V	1500	21	27	113
	БАЛАНС	1700	4 644	4 559	5 988

ВРИО директора АО "ЮТЭК-
Конда" - управляющей
организации АО "ЮТЭК-
Югорск"

(наименование должности)



ПАЗОВ ЕВГЕНИЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ

(расшифровка подписи)

16 февраля 2026 г.

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

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

Коды		
0710002		
31	12	2025
по ОКПО 73160875		
по ОКЕИ 384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
п. 3.7.	Выручка	2110	202	341
п. 3.7.	Себестоимость продаж	2120	(114)	(2 580)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	88	(2 239)
п. 3.7.	Управленческие расходы	2220	(223)	(213)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(135)	(2 452)
	Проценты к получению	2320	65	116
п. 3.8.	Прочие доходы	2340	252	745
п. 3.8.	Прочие расходы	2350	(147)	(719)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	35	(2 310)
п. 3.9.	Налог на прибыль организаций	2410	(9)	1 058
	в том числе:			
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(9)	1 058
	Чистая прибыль (убыток)	2400	26	(1 252)
	Совокупный финансовый результат	2500	26	(1 252)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	0,01	(0,63)

ВРИО директора АО "ЮТЭК-Конда" -
управляющей организации АО "ЮТЭК-
Югорск"
(наименование должности)

16 февраля 2026 г.



**ГЛАЗОВ ЕВГЕНИЙ
АЛЕКСАНДРОВИЧ**
(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

Форма по ОКУД	Коды		
Отчетная дата	0710004		
(число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	73160875		
по ОКЕИ	384		

Акционерное общество "ЮГОРСКАЯ ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ

Организация: ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ-ЮГОРСК"

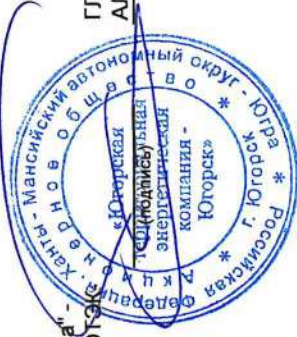
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	2 000	-	-	-	100	3 658	5 758
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	2 000	-	-	-	100	3 658	5 758
	За 2024 г.	3211	-	-	-	-	-	(1 252)	(1 252)
	Чистая прибыль (убыток)	3250	2 000	-	-	-	100	2 406	4 506
	На 31 декабря 2024 г.	3200	2 000	-	-	-	100	2 406	4 506
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	2 000	-	-	-	100	2 406	4 506
	За 2025 г.	3311	-	-	-	-	-	26	26
	Чистая прибыль (убыток)	3300	2 000	-	-	-	100	2 433	4 533
	На 31 декабря 2025 г.								

ВРИО директора АО "ЮТЭК-Конда" -
управляющей организации АО "ЮТЭК-
Югорск"
(наименование должности)

16 февраля 2026 г.

ГЛАЗОВ ЕВГЕНИЙ
АЛЕКСАНДРОВИЧ
(расшифровка подписи)



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

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

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

по ОКПО

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2025
73160875		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	653	753
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	494	638
п.3.5.	прочие поступления	4119	159	115
	Платежи - всего	4120	(443)	(2 898)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(306)	(2 270)
п.3.5.	прочие платежи	4129	(137)	(628)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	210	(2 145)
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	75	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	75	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	75	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
	Сальдо денежных потоков за период	4400	285	(2 145)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	531	2 676
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	816	531

ВРИО директора АО "ЮТЭК-Конда" -
управляющей организации АО "ЮТЭК-
Югорск"
(наименование должности)

16 февраля 2026 г.



**ГЛАЗОВ ЕВГЕНИЙ
АЛЕКСАНДРОВИЧ**
(расшифровка подписи)

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

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

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

1. Общие положения

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания - 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 № 14-25(Д) от 04.06.2025 г.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется бухгалтерией АО «ЮТЭК-Конда», под руководством главного бухгалтера по договору передачи полномочий единоличного исполнительного органа № 14-25(Д) от 04.06.2025г.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является ревизионная комиссия в составе 6 человек. Согласно решения единственного акционера № 36 от 13.02.2026г. членами Ревизионной комиссии избраны:

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

Основные направления деятельности в 2025 году:

- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Среднесписочная численность предприятия за отчетный период составила 0 человек (за 2024 год – 0 человек).

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 30.06.2025 № 33, в качестве аудитора для оказания услуг по проведению ежегодного инициативного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год утверждено ООО «Томаудит».

ОГРН 1057002540440

ИНН/КПП 7017124310 / 701701001

Адрес местонахождения:

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

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

Телефон: +7 (3822) 530-611, 530-654

Адрес электронной почты tomaudit@mail.ru.

Вознаграждение аудитору за проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год составляет 103 950 руб. (Сто три тысячи девятьсот пятьдесят рублей), в том числе НДС 5% согласно заключенному договору и дополнительному соглашению к нему. Предварительный расчет производится в виде 50% предоплаты от стоимости каждого этапа не позднее даты начала проверки. Иные аудиторские услуги и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги в отчетном году указанной аудиторской организацией не оказывались.

2. Основные элементы учетной политики Общества.

2.1 Основа составления

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

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении АО «ЮТЭК-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 30.12.2024 № 5. Требования положения о внутреннем контроле, согласно ст.19 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», выполнены в полном объеме, согласно Учетной политики Общества.

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

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

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

Изменения в учетной политике

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

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

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

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

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

2.2. Представление активов и обязательств

Суммы полученных и выданных авансов в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются за минусом НДС.

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

Ошибка признается существенной, если она приводит к искажению:

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

Для целей формирования (детализации) бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах признаются существенными и приводятся обособленно в бухгалтерской (финансовой) отчетности показатели, не раскрытие которых может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

2.3. Основные средства

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

Объекты основных средств по всем группам оцениваются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществляемых до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

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

- земельные участки;
- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- транспортные средства;

- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель;
- группы однородных объектов основных средств.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Не подлежат амортизации земельные участки и объекты природопользования.

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

Общество не осуществляет переоценку объектов основных средств.

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

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

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

Активы, используемые для предоставления за плату во временное пользование с целью получения дохода (операционная аренда), учитываются в составе основных средств. В бухгалтерском балансе выделяются отдельной строкой 1160 «Активы, переданные в операционную аренду».

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.

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.

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, активы переданные в операционную аренду (строки 1150, 1160 Бухгалтерского баланса)

В конце 2025 года Обществом произведена проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям использования. По итогам проверки было принято решение сроки полезного использования основных средств, сдаваемых в аренду, не изменять.

С целью выявления признаков возможного обесценения внеоборотных активов Обществом проведено тестирование на их наличие по состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года. Тестирование на предмет обесценения в 2025 году производилось на основании приказа № 3-25 от 26.12.2025 года. По результатам тестирования признаков обесценения внеоборотных активов на указанные даты не установлено.

В соответствии с приказом № 4-25 от 26.12.2025 проведена инвентаризация основных средств. В ходе инвентаризации излишки и недостатки не выявлены.

В соответствии с приказом № 5-25 от 26.12.2025 основное средство ЗИЛ 433360 ВС-22-01 С 153 НХ 86, инв. номер 000000001, переведено в состав долгосрочных активов к продаже по ликвидационной стоимости 50 000 руб.

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

3.2. Долгосрочные активы к продаже

Долгосрочные активы к продаже учитываются в составе оборотных активов обособленно от других активов, на отдельном субсчете 41.ДА. Долгосрочный актив принимается к учету по ликвидационной стоимости. Актив включается в оборотные активы на момент его переклассификации в долгосрочный актив к продаже. Если стоимость долгосрочного актива к продаже на конец отчетного периода снизилась, создается резерв под снижение стоимости этого актива. В бухгалтерском балансе стоимость долгосрочного актива к продаже отражается за вычетом резерва под снижение стоимости этого актива. Создание, доначисление и уменьшение указанного резерва изменяют расходы (доходы) периода, в котором совершаются эти операции.

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

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

По результатам инвентаризации дебиторской задолженности на 31.12.2025 резерв по сомнительным долгам не создавался, на 31.12.2024 создан резерв по сомнительным долгам в сумме 196 тыс. руб., на 31.12.2023г. - в сумме 558 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 № 2.1-2.2, № 3.1.-3.2.

3.4. Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Бухгалтерского баланса)

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

тыс. руб.			
Наименование	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Итого по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», в том числе:	-	-	18
Право на использование программы «Контур-Экстерн» 2025 год	-	-	18

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

Денежные средства включают остатки на расчетных и депозитных счетах.

тыс. руб.			
Наименование	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Западно-Сибирский Банк ПАО СБЕРБАНК, в том числе:	816	531	2 676
Расчетный счет	-	31	176
Депозитный счет	816	500	2 500

Прочие поступления (строка 4119 Отчета о движении денежных средств)

тыс. руб.		
Наименование	За январь–декабрь 2025 г.	За январь–декабрь 2024 г.
Прочие поступления, всего	159	115
в том числе:		
Проценты по депозитным счетам	67	115
НДС свернуто	92	-

Прочие платежи (строка 4129 Отчета о движении денежных средств)

тыс. руб.

Наименование	За январь–декабрь 2025 г.	За январь–декабрь 2024 г.
Прочие платежи, всего	(137)	(628)
в том числе:		
Налоги	(62)	(407)
Членские взносы в СРО	(25)	(195)
Услуги банка	(50)	(26)

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. 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.

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

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

Дивиденды в 2023-2025 не выплачивались.

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.

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 31.12.2025 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.

В 2025 году Общество добавочный капитал не формировало.

Базовая прибыль на 1 акцию представлена в таблице:

Показатели	2025г.	2024г.
Чистая прибыль (убыток) за отчетный период, рублей.	26 085,67	(1 251 875,97)
Количество акций в течение отчетного периода, штук	2 000 000	2 000 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию, рублей	0,01	(0,63)

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

Нераспределенная прибыль (строка 1370) на 31.12.2023 составила 3 658 тыс. руб., на 31.12.2024 – 2 406 тыс. руб., на 31.12.2025 – 2 420 тыс. руб.

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

тыс. руб.

Наименование	За январь-декабрь 2025 г.	За январь-декабрь 2024 г.
Выручка, всего:	202	341
в том числе:		
- аренда транспортных средств	202	341
Себестоимость продаж	(114)	(2 580)
в том числе:		
- аренда транспортных средств	202	341
Управленческие расходы	(223)	(213)

Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах) распределяются пропорционально по видам деятельности.

Состав расходов по обычным видам деятельности, представлен в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Амортизация	57	556
Прочие затраты	281	2 237
в том числе:		
Транспортный налог	57	65
Аудиторские услуги	90	90
Услуги по управлению	103	103
Расходы на программное обеспечение	31	18
Услуги по ремонту транспортных средств	-	1 961
Итого по элементам	337	2 793
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	337	2 793

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

тыс. руб.

Наименование	За январь-декабрь 2025 г.	За январь-декабрь 2024 г.
Прочие доходы (стр.2340)	252	745
в том числе:	-	-
Доходы от реализации ОС	7	-
Восстановление резерва по сомнительным долгам	195	699
Доходы прочие	50	46
Прочие расходы (стр.2350)	(147)	(719)
в том числе:		
Членские взносы СРО	(50)	(195)
Расходы от выбытия ОС	(2)	(108)
Услуги кредитных организаций	(25)	(26)
Штрафы, пени, неустойки	-	(2)
Резерв по сомнительным долгам	-	(336)
Амортизация ОС	(18)	(4)
Услуги регистратора	(50)	(48)
Расходы прочие	(2)	-

3.9. Налоги

Налог на прибыль организации

Налог на прибыль в 2025 году рассчитывался затратным методом.

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

тыс. руб.

Наименование	За 2025 год	За 2024 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	35	(2 310)
Текущий налог на прибыль	-	-
Отложенный налог на прибыль	(9)	1 058
Налог на прибыль	(9)	1 058

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

Величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств составила:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Отложенные налоговые активы	3 060	3 005	2 038
Отложенные налоговые обязательства	102	26	117

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 55 тыс. руб. (68 тыс. руб. в 2024). Общая сумма НДС, подлежащая вычету, в отчетном году составила 55 тыс. руб. (48 тыс. руб. в 2024).

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

Сальдо по счету 19.04 на 31.12.2025 составило 314 тыс. руб., в соответствии с НК РФ сумма НДС будет принята к вычету в течение 3-х лет с даты получения счета-фактуры, а именно до 31.03.2027г.

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 31.12.2025 г.

№п /п	Наименование связанной стороны, ИНН и адрес юридического лица	Характер (основание) связанности сторон	Дата возникновения связанности/период связанности (в пределах 2025 года)	Операции со связанными сторонами
Основное хозяйственное общество				
1	АО «ЮРЭСК», ИНН 8601045152, 628011, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г.о. Ханты-Мансийск, г Ханты-Мансийск, ул. Ленина, здание 52, помещение 2	Основное Общество; оказывает значительное влияние на Общество, имеет право давать обязательные указания; единственный акционер – 100 % акций.	До 2025 года/весь отчетный период	Владение пакетом акций, приобретение и продажа товаров (работ, услуг), предоставление имущества в аренду.
Другие связанные стороны				
1	АО «ЮТЭК-Конда», ИНН 8616008160, 628001, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Ханты-Мансийск, ул. Барабинская, дом 7.	Указанное юридическое лицо контролирует Общество (единоличный исполнительный орган АО «ЮТЭК-Конда»); указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же юридическим лицом (АО «ЮРЭСК»).	До 2025 года/весь отчетный период	Услуги управления, приобретение и продажа товаров (работ, услуг), предоставление имущества в аренду
2	АО «ЮТЭК-Нягань», ИНН 8610015531, 628186, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Нягань, пр-кт Нефтяников, дом 7, корпус 9	Указанное юридическое лицо контролируется Обществом (единоличный исполнительный орган АО «ЮТЭК-Конда»); указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же юридическим лицом (АО «ЮРЭСК»).	До 2025 года/весь отчетный период	Отсутствуют
3	АО «ЮКС», ИНН 8622009412, 628011, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г.о. Ханты-Мансийск, г Ханты-Мансийск, ул. Ленина, здание 52, помещение 2	Указанное юридическое лицо контролируется Обществом (единоличный исполнительный орган АО «ЮТЭК-Конда»); указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же юридическим лицом (АО «ЮРЭСК»).	До 2025 года/весь отчетный период	Отсутствуют
4	АО «ЮТЭК – Белоярский» ИНН 8611006699, 628162, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Белоярский, ул. Центральная, дом 33, корпус -, -.	Указанное юридическое лицо контролируется Обществом (единоличный исполнительный орган АО «ЮТЭК-Конда»); указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же юридическим лицом (АО «ЮРЭСК»).	До 2025 года/весь отчетный период	Отсутствуют
5	АО «ЮТЭК – Когалым» ИНН 8608010423, 628481, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Когалым, ул. Дружбы Народов, дом 41.	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же юридическим лицом (АО «ЮРЭСК»).	До 2025 года/весь отчетный период	Отсутствуют

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

Операции, проведенные со связанными сторонами

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

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

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

Продажи связанным сторонам за 2025 год

тыс. руб.

Юридическое лицо	Задолженность на начало периода		Предъявлено с НДС	Оплачено	Задолженность на конец периода	
	Дт	Кт			Дт	Кт
АО «ЮТЭК-Конда»	366	-	270	621	15	-

Продажи связанным сторонам за 2024 год

тыс. руб.

Юридическое лицо	Задолженность на начало периода		Предъявлено с НДС	Оплачено	Задолженность на конец периода	
	Дт	Кт			Дт	Кт
АО «ЮТЭК-Конда»	722	-	410	766	366	-

Закупки у связанных сторон 2025 год

тыс. руб.

Юридическое лицо	Задолженность на начало периода		Приобретено с НДС	Оплачено	Задолженность на конец периода	
	Дт	Кт			Дт	Кт
АО «ЮТЭК-Конда»	-	10	129	129	-	10

Закупки у связанных сторон 2024 год

тыс. руб.

Юридическое лицо	Задолженность на начало периода		Приобретено с НДС	Оплачено	Задолженность на конец периода	
	Дт	Кт			Дт	Кт
АО «ЮТЭК-Конда»	-	21	2 537	2 548	-	10

Резерв по сомнительным долгам в отношении задолженности связанных сторон по состоянию на 31.12.2024 составляет 196 тыс. руб., на 31.12.2025 года просроченная задолженность отсутствует.

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

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

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

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

Форма «Бухгалтерский баланс»

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		До изменения	После изменения	До изменения	После изменения
Дебиторская задолженность	1230	174	185	168	176
<i>Корректировка</i>		<i>+11</i>		<i>+8</i>	
Прочие оборотные активы	1260	11	-	8	-
<i>Корректировка</i>		<i>-11</i>		<i>-8</i>	

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

6. Риски

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

Правовые риски

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

По мнению руководства по состоянию на 31.12.2025 положения законодательства в областях, касающиеся сфер деятельности Общества, интерпретированы корректно и положение Общества с точки зрения налогового законодательства является стабильным.

В течение 2025 года Общество не участвовало в судебных разбирательствах и по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют незакрытые судебные дела. Правовые риски оцениваются Обществом как низкие.

Страновые и региональные риски

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

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

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

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

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

Кредитные риски

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

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

7. Непрерывность деятельности.

По результатам деятельности за 2023 – 2025 годы Общество несет убытки, активы Общества стремительно сокращаются, сальдо денежных потоков от текущих операций составляет отрицательную величину.

Наименование	тыс. руб.		
	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Остаточная стоимость основных фондов	360	463	1 080
Актив баланса	4 644	4 559	5 988
Сальдо денежных потоков от текущих операций	210	(2 145)	(490)
Чистая прибыль	35	(1 252)	(1 093)
Чистые активы	4 520	4 506	5 758

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:

- договор аренды транспортных средств, заключенный в 2025 году, продолжает действовать в 2026 году;
- рассматривается возможность продажи имущества.

Принимая во внимание текущее состояние Общества и отсутствие перспектив производственной деятельности, Руководство Общества обратилось с предложением к единственному акционеру о реорганизации Общества путем присоединения к АО «ЮТЭК-Конда».

8. 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.

9. События после отчетной даты

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

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025, отсутствуют.

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

Приложение: Табличная часть пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 3-х листах.

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

16 февраля 2026 г.



Глазов Е.А.

Приложение к пояснениям к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	410	(386)	-	(410)	392	(6)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	765	(641)	-	(355)	298	(43)	-	-	-	-	410	(386)
в том числе: Здания	За 2025 г.	410	(386)	-	(410)	392	(6)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	410	(359)	-	-	-	(27)	-	-	-	-	410	(386)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	355	(282)	-	(355)	288	(16)	-	-	-	-	-	-
Активы, переданные в операционную аренду - всего	За 2025 г.	8 065	(7 626)	-	(1 969)	1 959	(69)	-	-	-	-	6 096	(5 736)
	За 2024 г.	8 065	(7 109)	-	-	-	(517)	-	-	-	-	8 065	(7 626)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	8 065	(7 626)	-	(1 969)	1 959	(69)	-	-	-	-	6 096	(5 736)
	За 2024 г.	8 065	(7 109)	-	-	-	(517)	-	-	-	-	8 065	(7 626)

1.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	Амортизируемые основные средства	неамортизируемые основные средства	Амортизируемые основные средства	неамортизируемые основные средства	Амортизируемые основные средства	неамортизируемые основные средства
Амортизируемые основные средства - всего	360	-	463	-	1 080	-
в том числе:						
Здания	-	-	25	-	51	-
Транспортные средства	360	-	439	-	956	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-	-	73	-

2. Дебиторская задолженность

2.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано				по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками Расчеты с покупателями и заказчиками Расчеты с разными дебиторами и кредиторами Итого	За 2025 г.	381	(196)	17	-	(381)	-	196	-	17	-	
	За 2024 г.	734	(558)	4	-	(362)	-	362	-	381	(196)	
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	1	-	5	-	(6)	-	-	-	-	-	
	За 2025 г.	366	(195)	16	-	(366)	-	196	-	16	-	
	За 2024 г.	722	(558)	-	-	(356)	-	362	-	366	(196)	
	За 2025 г.	15	-	2	-	(15)	-	-	-	2	-	
	За 2024 г.	11	-	4	-	-	-	-	-	15	-	
За 2025 г.	370	(196)	17	-	(381)	-	196	X	17	-		
За 2024 г.	734	(558)	4	-	(362)	-	362	X	370	(196)		

2.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	264	68	593	35
в том числе:						
Рассчеты с покупателями и заказчиками	-	-	264	68	593	35

3. Обязательства

3.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода	
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)							
			поступило			списано				переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы				
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	27	10	-	(15)	-	-	22		
	3а 2024 г.	113	(2)	2	(86)	-	-	27		
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	11	10	-	(11)	-	-	10		
	3а 2024 г.	29	-	-	(18)	-	-	11		
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	45	-	-	(45)	-	-	-		
	3а 2025 г.	16	-	-	(4)	-	-	12		
	3а 2024 г.	16	(2)	2	-	-	-	16		
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	23	-	-	(23)	-	-	-		
Итого	3а 2025 г.	27	10	-	(15)	-	X	22		
	3а 2024 г.	113	(2)	2	(86)	-	X	27		

3.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	14
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	14