

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам
АО «ЮТЭК-Березово»

Отрицательное мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного Общества «ЮТЭК-Березово» (ОГРН 1048603650260, адрес: 628140, Россия, Ханты-Мансийский АО - Югра, Березовский район, пгт Березово, ул. Механическая, д. 1) (далее – АО «ЮТЭК-Березово»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, вследствие значимости вопроса, изложенного в разделе «Основа для выражения отрицательного мнения» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение АО «ЮТЭК-Березово» по состоянию на 31 декабря 2022 года, а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения отрицательного мнения

Стоимость чистых активов АО «ЮТЭК-Березово» составляет отрицательную величину (27 749) тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 года, (24 494) тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 года, (24 334) тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022 года. В 2021 г. в АО «ЮТЭК-Березово» произошла реорганизация, все сотрудники были уволены (кроме директора), производственная деятельность прекращена, в 2022 г. АО «ЮТЭК-Березово» осуществляла деятельность по сдаче имущества в аренду и продаже имущества. Указанные обстоятельства рассматриваются нами как факторы, вызывающие наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, информация о данном факте, раскрытая в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не является адекватной.

Мы не наблюдали за проведением инвентаризации запасов по состоянию на 30 ноября 2022 года. Мы не смогли подтвердить или проверить с помощью альтернативных процедур величину запасов, включенную в состав статьи 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года в сумме 3 467 тыс. руб. Как следствие, мы не имели возможности определить, необходимы ли какие-либо корректировки в отношении как отраженных, так и не отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности величин запасов и связанных с ними показателей отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств.

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

показатель строки 1150 «Основные средства», таким образом мы не способны произвести точную оценку завышения стоимости основных средств, а также оценить влияние данного фактора на показатель перераспределенной прибыли на 31.12.2022 г., при этом указанная величина не может превышать 1 473 тыс. руб.

АО «ЮТЭК-Березово» были внесены изменения в показатели строк бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2021 г., а именно:

- уменьшение показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса на сумму 29 тыс. руб.;
- увеличение показателя строки 1370 «Перераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса на сумму 299 тыс. руб.;
- уменьшение показателя строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса на сумму 328 тыс. руб.

Информация об изменениях показателей бухгалтерской (финансовой), сформированных на 31.12.2021 г. не была раскрыта в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В нарушение установленных в Российской Федерации правил составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год не раскрыта информация о вознаграждении управленческому персоналу.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к АО «ЮТЭК-Березово» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные 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 отрицательного мнения.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ЮТЭК-Березово» за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, был проведен другим аудитором, который выразил отрицательное мнение в отношении данной отчетности 02.12.2022 г.

Основание для выражения отрицательного мнения:

1. В нарушение установленных в Российской Федерации правил составления бухгалтерской отчетности в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год не раскрыта информация, обязательная к раскрытию:

- информация о прекращаемой деятельности, так как в отчетном периоде Акционерным обществом «Югорская территориальная энергетическая компания - Березово» прекращено осуществление одного из основных видов деятельности, доходы от которого составили более 50% в общей сумме выручки за 2021 год;

- информация об операциях со связанными сторонами, информация о вознаграждении управленческому персоналу, величина убытка на одну акцию за год, предшествующий отчетному;

- отложенный налог на прибыль в общей сумме (-1511) тыс. руб. за 2021 год и (+908) тыс.руб. за 2020 год, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде; признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах;

- информация о том, что прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность является исправленной в связи с исправлением ошибок и внесением дополнений, внесенных после даты выпуска отчетности, но до ее утверждения акционерами в установленном законодательством порядке;

2. Как описано в разделе 2.8 Пояснений к годовой бухгалтерской отчетности, у аудируемого лица имеется просроченная кредиторская задолженность в сумме 30 811 тыс. руб., по которой подписано Соглашение о погашении (реструктуризации). Окончательный срок действия Соглашения истекает 15 марта 2037 года. Существует неопределенность относительно того, будет ли Акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания - Березово» обладать достаточным количеством денежных средств для уплаты указанной суммы согласно утвержденного графика погашения, так как аудируемым лицом пропущен срок погашения платежа 2021 года в сумме 1 050 тыс. руб., а также платежа 2020 года в сумме 850 тыс. руб. Кроме того, аудируемое лицо более двух отчетных периодов имеет отрицательные чистые активы, отрицательные денежные потоки от операционной деятельности, значительные убытки от операционной деятельности, и, как следствие, неблагоприятные показатели, характеризующие финансовое состояние. Данная ситуация указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Акционерного общества «Югорская территориальная энергетическая компания - Березово» продолжать свою деятельность непрерывно, вследствие чего Акционерного общества «Югорская территориальная энергетическая компания - Березово» может не иметь возможности реализовать свои активы и погасить свои обязательства в рамках обычных условий ведения бизнеса. Информация по этому вопросу, раскрытая в годовой бухгалтерской отчетности, не является адекватной.

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

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности АО «ЮТЭК-Березово» продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать АО «ЮТЭК-Березово», прекратить его деятельность или когда у него

отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля АО «ЮТЭК-Березово»;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством АО «ЮТЭК-Березово»;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством АО «ЮТЭК-Березово» допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств — вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности АО «ЮТЭК-Березово» 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 неадекватным, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что АО

«ЮТЭК-Березово» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Директор ООО «Томаудит»  А.М. Исаков
(ОРНЗ 21606090906)

Руководитель аудита  А.М. Исаков
(ОРНЗ 21606090906)



Аудиторская организация:

ООО «Томаудит»

ОГРН 1057002540440

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

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Солдружество»,

ОРНЗ 11606064445 от 30.11.2016 г.

10 мая 2023 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2022
		73150210		
		8613005531		
		35.12		
		12267	49	
		384		

Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год)
 Организация Акционерное общество "Югорская территориальная энергетическая компания - Березово" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика по ИНН
 Вид экономической деятельности передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным сетям по ОКВЭД 2
 Организационно-правовая форма / форма собственности непубличное акционерное общество / собственность субъектов РФ по ОКОПФ / ОКФС
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ
 Местонахождение (адрес) 628140, ХМАО, Березовский, п. Березово, Механическая, дом № 1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7017124310
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	1 473	3 212	1 501
2	Доходные вложения в материальные ценности	1160	1 456	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	2 225	2 321	2 061
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	5 154	5 533	3 562
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	3 467	4 181	16 809
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5	Дебиторская задолженность	1230	752	873	2 596
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	202	2 430	1 608
	Прочие оборотные активы	1260	1	-	-
	Итого по разделу II	1200	4 423	7 485	21 013
	БАЛАНС	1600	9 577	13 018	24 575

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 691	1 691	1 691
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	255	255	255
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(26 280)	(26 440)	(29 695)
	Итого по разделу III	1300	(24 334)	(24 494)	(27 749)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	320	364	583
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5	Прочие обязательства	1450	30 812	30 812	-
	Итого по разделу IV	1400	31 132	31 176	583
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5	Кредиторская задолженность	1520	2 665	6 170	51 741
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	113	165	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 778	6 335	51 741
	БАЛАНС	1700	9 577	13 018	24 575



Руководитель

Пуртов Антон Дмитриевич

(расшифровка подписи)

21 февраля 2023 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2022
Организация	Акционерное общество "Югорская территориальная энергетическая компания - Березово"	ИНН	73150210		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	8613005531		
Вид экономической деятельности	передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным сетям	по ОКОПФ / ОКФС	35.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности	непубличное акционерное общество / собственность субъектов РФ	по ОКЕИ	12267	49	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	91	20 217
6	Себестоимость продаж	2120	(344)	(16 819)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(253)	3 398
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(427)	(2 483)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(680)	915
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	2 422	1 440
	Прочие расходы	2350	(1 139)	(1 289)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	603	1 066
	Налог на прибыль	2410	(147)	(1 832)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(96)	(321)
	отложенный налог на прибыль	2412	(52)	(1 511)
	Прочее	2460	(296)	(74)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	160	(840)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 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	160	(840)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Пуртов Антон Дмитриевич
 (расшифровка подписи)

21 февраля 2023 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Коды	
0710004	
31	12 2022
73150210	
8613005531	
35.12	
12267	49
384	

Организация Акционерное общество "Югорская территориальная энергетическая компания - Березово" форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год) 31 12 2022
 по ОКПО 73150210
 ИНН 8613005531
 Вид экономической деятельности передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным сетям по ОКВЭД 2 35.12
 Организационно-правовая форма / форма собственности непубличное акционерное общество по ОКОПФ / ОКФС 49
общество / собственность субъектов РФ по ОКЕИ 384
 Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	1 691	-	-	255	(29 695)	(27 749)
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	4 095	4 095
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	4 095	4 095
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(840)	(840)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(840)	(840)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	1 691	-	-	255	(26 440)	(24 494)
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	160	160
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	160	160
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	1 691	-	-	255	(26 280)	(24 334)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(27 749)	(840)	-	(28 589)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	4 095	-	4 095
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(27 749)	3 255	-	(24 494)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(29 695)	(840)	-	(30 535)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	4 095	-	4 095
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(29 695)	3 255	-	(26 440)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	(24 333)	(24 493)	(27 749)



Руководитель Пуртов Антон Дмитриевич
(расшифровка подписи)

21 февраля 2023 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710005		
		по ОКПО	31	12	2022
Организация	Акционерное общество "Югорская территориальная энергетическая компания - Березово"		73150210		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	8613005531		
Вид экономической деятельности	передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным сетям	по ОКВЭД 2	35.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности	непубличное акционерное общество / собственность субъектов РФ	по ОКОПФ / ОКФС	12267	49	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 217	20 866
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 217	18 319
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	-	2 547
Платежи - всего	4120	(4 445)	(21 548)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 259)	(12 419)
в связи с оплатой труда работников	4122	(371)	-
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(1)	(6 836)
прочие платежи	4129	(1 814)	(2 293)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(2 228)	(682)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 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 (участников)	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	(2 228)	(682)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 430	1 607
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	202	925
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Пуртов Антон Дмитриевич
(расшифровка подписи)

21 февраля 2023 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
Акционерное общество
«Югорская территориальная энергетическая
компания - Березово»
за 2022 год**

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

1. Общие положения

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

Юридический адрес: 628140, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, Тюменская область, гп.Берёзово, ул.Механическая, 1.

Почтовый адрес: 628140, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, Тюменская область, гп.Берёзово, ул.Механическая, 1.

Дата государственной регистрации: «08» апреля 2004 года в ИФНС по Берёзовскому району ХМАО-Югры.

Основной государственный регистрационный номер: 1048603650260

ИНН 8613005531/КПП 861301001

Основной вид деятельности: ОКВЭД 35.12 – Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям

АО «Югорская территориальная энергетическая компания – Берёзово» не имеет филиалов, представительств и иных подразделений.

Уставный капитал Общества составляет 1 690 612 (один миллион шестьсот девяносто тысяч шестьсот двенадцать) рублей 00 копеек и разделён на обыкновенные именные акции в количестве 1 690 612 штук, номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая.

Информация о сделках с акциями - сделки в 2020 -2022 г.г. не осуществлялись

Количество акций, выпущенных акционерным обществом – 1 690 612 штук

Количество полностью оплаченных – 1 690 612 штук.

Прибыль на 1 акцию по итогам 2022 года составил - 0 руб.49 коп.

Учредители общества:

1. Акционерное Общество «Югорская Энергетическая компания» - 51% обыкновенных акций;

2. Муниципальное образование Берёзовский район – 49% обыкновенных акций;

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

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

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

Среднесписочная численность предприятия за отчетный период составила 1 человек.

Ведение реестра ценных бумаг:

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

Для акционерного общества «Югорская территориальная энергетическая компания – Берёзово» приоритетными направлениями деятельности в 2022 году являлись:

- иная деятельность, не запрещенная законом;

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

Протоколом общего собрания акционеров АО «ЮТЭК-Берёзово» от 24.06.2022 № 01, в качестве аудитора для оказания услуг по проведению ежегодного обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 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.

2. Основные элементы учетной политики общества.

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

Формы бухгалтерской отчетности за 2022 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-Совэнерго», финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена Приказом директора Общества от 30.12.2021 № 158. Требования положения о внутреннем контроле, согласно ст.19 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», выполнены в полном объеме, согласно Учетной политики Общества.

В Учетной политике на 2022 год учтены изменения:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;

Переход на применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в упрощенном порядке в соответствии с п. 49 Стандарта.

- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;

Переход на применение ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» был осуществлен перспективно.

- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»;

Переход на применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в упрощенном порядке в соответствии с п.50 Стандарта.

Организация документооборота осуществляется в соответствии с положениями ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

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.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется директором АО «ЮТЭК-Березово».

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

3. Раскрытие существенных показателей.

3.1. Основные средства

В связи с применением с 01.01.2022 года ФСБУ 6/2020, утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204 н, проведена инвентаризация основных средств, установлены новые сроки полезного использования, ликвидационная стоимость, часть основных средств переведена в состав малоценного имущества.

По состоянию на 31.12.2022 года проведена проверка на предмет обесценения ОС. По результатам проверки признаков, указывающих на возможность возникновения убытков от обесценения ОС не выявлено.

3.2. Запасы

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

По состоянию на 31.12.2022 года проведена инвентаризация ТМЦ. Обесценения запасов не установлено. Принято решение резерв под обесценение МПЗ не создавать. Недостач и излишков не выявлено.

тыс.руб.

Наименование	Остаток на 31.12.2021 г.	Остаток на 31.12.2022г.	Отклонение (+, -)
Сырье и материалы	3 483	3 342	141
Топливо	0	0	0
Инвентарь и хоз.принадлежности	83	83	0
Спецодежда и спецоснастка	616	43	573
Итого (сч.10)	4 181	3 467	714

3.3. Расходы будущих периодов

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

- платежи за предоставленное право использования объектов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации;
- расходы на приобретение лицензий (разрешений, сертификатов).

Списание расходов будущих периодов производится равномерно в течение определенного срока. Сроки списания расходов будущих периодов определяются в соответствии с периодом, к которому эти расходы относятся. В некоторых случаях срок списания определяется сроком действия договора (право пользования результатом интеллектуальной деятельности по договору, срок выданной лицензии и т.д.).

Расходы будущих периодов, отражаются в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»)
- более 12 месяцев после отчетного периода - в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

3.4. Дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование статьи	на 31.12.2022	текущая	в том числе		
			просроченная		
			свыше 3- х месяцев	исковая	мертвая
Расчеты с покупателями и заказчиками (сч. 62), в том числе:	900	900	0	0	0
АО "ЮРЭСК"	526	526			
ООО "КомТрансАвто"	2	2			
ООО "Строительно-торговая компания "Югра"	186	186			
ООО "Технические системы управления"	180	180			
ТСН "ШМИДТА 41"	6	6			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (сч. 60), в том числе:	16	16	0	0	0
АО "АЭИ "Прайм"	5	5			
АО "ИНТЕРФАКС"	4	4			
ООО "Теплосети Березово"	7	7			
Расчеты по налогам и сборам (сч. 68)	156	156			
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (сч. 69)	126	126			
Расчеты с подотчетными лицами (сч. 71)	0	0			
Расчеты с персоналом по оплате труда (сч. 70)	0	0			
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (сч. 76, кроме 76АВ), в том числе:	3	3	0	0	0
Прочее	3	3			
Иные счета (46, 73, 75 и т.п.)	0	0			
Резервы по сомнительным долгам (сч. 63)	-373	-373			
ИТОГО	828	828	0	0	0

3.5. Капитал и резервы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Сумма на 31.12.2021г.	Сумма на 31.12.2022г.
1	Уставный капитал	1 691	1 691
2	Резервный капитал	255	255
3	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(28 761)	(28 603)
ИТОГО		(26 815)	(26 657)

В связи с изменениями учетной политики, внесены корректировки в межрасчетном периоде:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	1 384	1 828	3 212
Доходные вложения в материальные ценности	1160			
Отложенные налоговые активы	1180			
Итого по разделу I	1100	1 384	1 828	3 212
Дебиторская задолженность	1230	902	(28)	874
Итого по разделу I	1100	902	(28)	874
БАЛАНС	1600	8 897	1 800	10 697
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(30 535)	1 774	(28 761)
Итого по разделу III	1300	(28 589)	1 774	(26 815)
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	11	353	364
Итого по разделу IV	1400	30 822	353	31 176
Кредиторская задолженность	1520	6 499	(327)	6 171
Итого по разделу V	1500	6 664	(327)	6 335
БАЛАНС	1700	8 897	1 800	10 697

Движение нераспределенной прибыли

тыс.руб.

Чистая прибыль образованная	Сальдо на 01.01.2022г. тыс.руб.	Начислено, тыс.руб.	Использовано (выплачены дивиденды) тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2022г. тыс.руб.
2022	(28 761)	157		(28 603)

3.6. Кредиторская задолженность

тыс.руб.

Наименование статьи	на 31.12.2022	в том числе			
		текущая	просроченная		
			свыше 3-х месяцев	исковая	мертвая
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (сч. 60), в том числе:	30 895	30 883	12	0	0
Акционерное общество "Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т."	26	26	0	0	0
МУП "Теплосети Березово"	12	0	12	0	0
АО "ЮГЭК-Конда"	45	45	0	0	0
АО "Югра-Актив"	30 812	30 812	0	0	0
Расчеты с покупателями и заказчиками (сч. 62)	1 886	1 886	0	0	0
АО "ЮРЭСК"	1 886	1 886	0	0	0
Расчеты по налогам и сборам (сч. 68)	1 166	1 166	0	0	0
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (сч. 69)	11	11	0	0	0
Расчеты с подотчетными лицами (сч. 71)	0	0	0	0	0
Расчеты с персоналом по оплате труда (сч. 70)	4	4	0	0	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (сч. 76, кроме 76АВ), в том числе:	0	0	0	0	0
Прочее	0	0	0	0	0
Иные счета (66, 73, 75 и т.п.)	0	0	0	0	0
НДС с авансов выданных (сч. 76АВ)	-314	-314	0	0	0
ИТОГО	33 648	33 636	12	0	0

3.7. Денежные средства

тыс.руб.

Банк	31 декабря 2021г.	31 декабря 2022г.
Западно-Сибирский Банк ПАО СБЕРБАНК	2 430	202

3.8. Информация по условным фактам хозяйственной деятельности

На 31 декабря 2022 года у Общества отсутствует условный актив.

В судебных разбирательствах в качестве истца и ответчика Общество не принимало участие в 2022 году.

3.9. Оценочные обязательства

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

тыс.руб.

Наименование резерва	Остаток на 01.01.2021г.	Начислено	Использовано	Остаток на 31.12.2022г.
1. Резерв и отчисления на предстоящую оплату отпусков	165	12	64	113
ИТОГО	165	12	64	113

Инвентаризация резервов предстоящих расходов произведена по состоянию на 31.12.2022г. отклонений не выявлено.

3.10. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

тыс. руб.

Статья доходов	2021г.	2022г.
Выручка от продажи товаров, продукции, работ (за минусом НДС) (стр. 2110), всего:	20 217	91
в том числе:		
- СМР	19 797	
- прочая деятельность	420	91

3.11. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

тыс.руб.

Статья расходов	2021г.	2022г.
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг (стр.2120)	16 819	347

3.12. Прочие доходы и расходы

тыс.руб.

Статья доходов/расходов	2021г.	2022г.
Прочие доходы (стр.2340)	1 440	2 422
в том числе:		
Доходы от реализации ТМЦ	1 036	
Доходы от сдачи имущества в аренду	225	
Доходы от реализации ОС		2 223
Доходы прочие	179	199
Прочие расходы (стр.2350)	1 289	1 139
в том числе:		
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду	69	
Услуги кредитных организаций	47	27
Расходы от реализации ТМЦ	1 036	141
Спецодежда		568
Штрафы, пени, неустойки		126
Расходы прочие	137	277

3.13. Налог на прибыль организаций

Прибыль (убыток) до налогообложения, отраженный в строке 2300 Отчета о финансовых результатах, составляет (тыс.руб.):

2021г.	2022г.
1 066	600

Налоговая база для исчисления налога на прибыль организаций:

2021г.	2022г.
2 990	952

Налог на прибыль, отраженный в строке 2410 Отчета о финансовых результатах, составляет:

2021г.	2022г.
1 832	147

В том числе:

Текущий на прибыль:

2021г.	2022г.
321	190

Отложенный налог на прибыль:

2021г.	2022г.
1 511	-43

Постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и для целей расчета налога на прибыль доходов и расходов за 2022г.:

- прочие расходы, не признаваемые в целях исчисления налога на прибыль, в сумме 648 тыс. рублей.

Постоянный налоговый расход (доход) составляют:

Наименование показателя	2021г.	2022г.
Постоянный налоговый расход (доход)	(0)	(27)

Отложенные активы и обязательства, возникшие в отчетном периоде и учтенные в расчете налогооблагаемой базы текущего налога на прибыль, составила:

Наименование показателя	2021г.	2022г.
Отложенные налоговые активы	(0)	0
Отложенные налоговые обязательства	82	321

3.14. Связанные стороны. Аффилированные лица.

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

Муниципальное образование Берёзовский район – 49% обыкновенных акций

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2022г.

Наименование	Характер отношений
Юридические лица	
Акционерное общество «Югорская региональная электросетевая компания»	Участник, имеет право распоряжаться 51% доли уставного капитала
Муниципальное образование Берёзовский район	Участник, имеет право распоряжаться 49% доли уставного капитала

Операции, проведенные со связанными сторонами

Принято на расходы от связанных сторон тыс. руб.

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода	Обороты за период		Сальдо на конец периода
		Дебет	Кредит	
Контрагенты				
Договоры				
60, Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 332,36	1 332,36	45,00	45,00
	1 332,36	1 332,36	45,00	45,00
АО "ЮРЭСК"	3,38	3,38	0,00	0,00
	3,38	3,38	0,00	0,00
159-04/21-Д аренда части помещения	3,38	3,38	0,00	0,00
	3,38	3,38	0,00	0,00
АО "ЮТЭК-Конда"	1 328,98	1 328,98	45,00	45,00
	1 328,98	1 328,98	45,00	45,00
0101/22 от 18.01.2022	0,00	0,00	45,00	45,00
	0,00	0,00	45,00	45,00
49-11/20, СМР Саранпауль от 24.11.2020	1 328,98	1 328,98	0,00	0,00
	1 328,98	1 328,98	0,00	0,00
Итого	1 332,36	1 332,36	45,00	45,00
	1 332,36	1 332,36	45,00	45,00

Предъявлено доходов связанным сторонам

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
62	0,00	1 864,49	5 415,98	4 912,66	0,00	1 361,17
АО "ЮРЭСК"	0,00	1 864,49	5 415,98	4 912,66	0,00	1 361,17
01-01/21-ОД (БФ) аренда транспорта от 12.01.2021	4,00	0,00	0,00	4,00	0,00	0,00
02-01/21-ОД (БФ) аренда оборудование для э/лаборат от 13.01.2021	7,72	0,00	0,00	7,72	0,00	0,00
03-01/21-ОД (БФ) аренда оргтехника от 14.01.2021	0,32	0,00	5,00	3,39	1,94	0,00
374-09/22-ОД от 02.09.2022	0,00	0,00	5 067,30	4 800,60	266,70	0,00
43-12/21-ОД (БФ) аренда оборудование для э/лаборат от 15.12.2021	0,00	0,00	35,30	27,04	8,26	0,00
44-12/21-ОД (БФ) аренда транспорта от 15.12.2021	0,00	0,00	40,03	30,80	9,24	0,00
договор аренды 198-04/21-АП от 24.03.2021	10,28	0,00	28,84	39,12	0,00	0,00

Договор купли-продажи №348-08/22-ОД от 26.08.2022	0,00	0,00	239,51	0,00	239,51	0,00
Доп. согл. № 45 от 20.07.20 к договору подряда № 12-01/13-ИП	0,00	1 886,81	0,00	0,00	0,00	1 886,81
Итого	0,00	1 864,49	5 415,98	4 912,66	0,00	1 361,17

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

3.15. Информация о затратах на энергетические ресурсы

тыс.руб.

Наименование энергетических ресурсов	Стоимость за 2022г.
Электроэнергия	0
Тепловая энергия	0

3.16. Экологические требования

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

3.17. COVID-19

В Обществе проводились мероприятия по сдерживанию распространения COVID-19, которые не оказали существенного влияния на выполнения планового объема работ. Понесенные затраты также не оказали существенного влияния на финансовый результат Общества. Общество не принимало новые обязательства, не привлекало заемные средства, не заключало договоры поручительства для повышения ликвидности, не принимало новые существенные обязательства. В Обществе не имело место приостановки хозяйственной деятельности в связи с распространением новой коронавирусной инфекции. Общество подтверждает, что эти распространения COVID-19 не оказали влияния на достоверность показателей отчетности, в том числе на структуру дебиторской задолженности. Влияние распространения инфекции, а также связанных с ней ограничений не повлияли на условия, в результате которых могли возникнуть сомнения в способности Общества непрерывно продолжать свою деятельность.

3.18. Управленческий персонал

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – ВРИО директора Общества, действующего на основании Устава Общества, утвержденный на внеочередном общем собрании акционеров общества АО «ЮТЭК-Березово» (Протокол № 05 от 26.10.2021г.).

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

3.19. Особенности формирования отчетности

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

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

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

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

2. Формирование показателей бухгалтерского баланса:

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

3.20. Прибыль на акцию.

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

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода. В свою очередь, базовая прибыль (убыток) отчетного периода определяется путем вычитания из прибыли (убытка) отчетного периода, остающейся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательных платежей, сумм начисленных дивидендов по привилегированным акциям.

Базовая прибыль на акцию АО «ЮТЭК-Березово» по итогам 2022 года составила 0,49 тыс. руб.

3.21. Риски

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

Налоговые риски

По мнению руководства по состоянию на 31.12.2022 положения законодательства в областях, касающиеся сфер деятельности Общества, интерпретированы корректно и положение Общества с точки зрения налогового законодательства является стабильным.

Правовые риски

В течение 2022 года Общество не участвовало в судебных разбирательствах и по состоянию на 31.12.2022 отсутствуют незакрытые судебные дела.

Страховые риски

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

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

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

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

3.22. События после отчетной даты

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

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

Годовое собрание акционеров запланировано на июнь 2023 г.

Сведения о непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год составлена на основе допущения о непрерывности деятельности.

Производственная деятельность Общества приостановлена, планируемая доходная часть на 2023 год состоит из выручки за предоставление в аренду автотранспортных средств и продажи имущества.

На момент составления отчетности руководство не намеревается ликвидировать Общество или прекратить деятельность и не имеет альтернативы таким мерам. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызвать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

ВРИО директора АО «ЮТЭК-Березово»

«21» февраля 2023 г.



А.Д. Пургов

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	3 309	6 111	802
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	54	111	54
	5288	-	-	-



Руководитель Пуртов Антон Дмитриевич
(расшифровка подписи)

21 февраля 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года		выбыло						перевод из		учтенная резерва по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	Долго- в краткосрочную задолженность	Дебиторской в кредиторскую задолженность			кредиторской в дебиторскую задолженность			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:																		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502 5522	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Авансы выданные	5503 5523	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Прочая	5504 5524	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5505 5525	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2022г. за 2021г.	1 246 3 512	(373) (373)	588 221	(846) (2 563)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	1 125 1 246
в том числе:																		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2022г. за 2021г.	545 2 658	(373) (373)	525 171	(170) (2 284)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	900 545
Авансы выданные	5512 5532	за 2022г. за 2021г.	57 50	- -	9 50	(50) (42)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	16 57
Прочая	5513 5533	за 2022г. за 2021г.	645 805	- -	54 1	(626) (237)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	209 645
	5514 5534	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Итого	5500 5520	за 2022г. за 2021г.	1 246 3 512	(373) (373)	588 221	(846) (2 563)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	1 125 1 246

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	36 982	132	-	(3 774)	-	50	87	33 477
	5580	за 2021г.	52 295	8 793	35	(24 216)	-	6	69	36 982
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	33 176	63	-	(2 344)	-	-	-	30 895
	5581	за 2021г.	39 713	8 819	-	(15 355)	-	-	-	33 176
авансы полученные	5562	за 2022г.	1 572	-	-	-	-	-	-	1 572
	5582	за 2021г.	6 641	-	-	(5 069)	-	-	-	1 572
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	2 234	65	-	(1 430)	-	50	87	1 006
	5583	за 2021г.	5 079	(26)	35	(2 930)	-	6	69	2 234
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	4	-	-	-	-	-	4
	5586	за 2021г.	862	-	-	(862)	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	36 982	132	-	(3 774)	-	50	87	33 477
	5570	за 2021г.	52 295	8 793	35	(24 216)	-	6	69	36 982

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	8 892
Расходы на оплату труда	5620	196	1 402
Отчисления на социальные нужды	5630	60	401
Амортизация	5640	218	107
Прочие затраты	5650	297	5 831
Итого по элементам	5660	771	16 633
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	2 909
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	771	19 542

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



Руководитель: Пуртов Антон Дмитриевич
(расшифровка подписи)

21 февраля 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	165	12	(64)	-	113



Руководитель Пуртов Антон Дмитриевич
(расшифровка подписи)

21 февраля 2023 г.