



Исх. № 11 от 04.03.2024 г.

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам акционерного общества «Югорская региональная электросетевая компания»

### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Югорская региональная электросетевая компания» (ОГРН 1118601002596), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, в том числе отчета об изменениях капитала за январь-декабрь 2023 года и отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2023 года, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Югорская региональная электросетевая компания» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и



Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### **Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

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

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

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если



можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

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

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

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

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



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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров аудируемого лица, доводя до их 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.

Светлана Николаевна Корниенко (ОРНЗ 21606089624)

На основании доверенности генерального директора ООО «Инвестаудит»

Амелина Олега Александровича (ОРНЗ 22006086761) от 01.02.2024 года № 6




---



Светлана Николаевна Корниенко

Руководитель аудита, по результатам которого

составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21606089624)



---

Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью «Инвестаудит»,

644024, Омская область, г. Омск, ул. Т.К. Щербанёва, дом 25, офис 603

(ОРНЗ 11806011360)

«04» марта 2024 года



## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		<b>Коды</b>		
		<b>0710001</b>		
		<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2023</b>
Организация	<b>Акционерное общество "Югорская региональная электросетевая компания"</b>	по ОКПО <b>30518958</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН <b>8601045152</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям</b>	по ОКВЭД 2 <b>35.12</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации</b>	<b>12267</b>	<b>42</b>	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ <b>384</b>		
Местонахождение (адрес) <b>628012, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра, г Ханты-Мансийск, ул Ленина, д. 52/1</b>				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН <b>5503178938</b>
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП <b>1185543001269</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
<b>АКТИВ</b>					
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
P.1	Нематериальные активы	1110	92	-	4
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	494
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
P.2	Основные средства	1150	11 573 471	11 615 619	12 082 394
	в том числе:				
	Оборудование к установке		6 463	6 711	4 195
	Вложения во внеоборотные активы		211 362	208 712	269 675
	Материалы и сырье для капитальных вложений		40 953	42 613	34 164
	Объекты концессионного соглашения принятые		123 729	130 591	136 489
	Специальная одежда на складе		3 220	9 360	-
	Компьютерная техника		-	87	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
P3	Финансовые вложения	1170	228 486	187 151	361 311
P3	Отложенные налоговые активы	1180	126 305	123 743	99 341
P3	Прочие внеоборотные активы	1190	490 651	270 130	5 374
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>12 419 004</b>	<b>12 196 643</b>	<b>12 548 919</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
P.4	Запасы	1210	172 783	171 303	166 630
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	708	731	872
P.5	Дебиторская задолженность	1230	779 571	435 255	427 620
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
P3	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	29 778	6 570	2 323
P3	Прочие оборотные активы	1260	16 561	8 186	6 981
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>999 400</b>	<b>622 045</b>	<b>604 427</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>13 418 404</b>	<b>12 818 688</b>	<b>13 153 346</b>



5



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
ПЗ	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	9 779 832	9 779 832	9 779 832
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
ПЗ	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	466 058	466 058	466 058
ПЗ	Резервный капитал	1360	17 244	5 537	669
ПЗ	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(217 019)	(470 330)	(749 862)
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>10 046 115</b>	<b>9 781 097</b>	<b>9 496 698</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	1 737 200	-	943 000
ПЗ	Отложенные налоговые обязательства	1420	771 629	756 177	750 802
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
ПЗ	Прочие обязательства	1450	173 036	160 482	176 102
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>2 681 865</b>	<b>916 659</b>	<b>1 869 905</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
ПЗ	Заемные средства	1510	1 479	1 702 325	1 382 465
Р.5	Кредиторская задолженность	1520	600 366	345 918	331 851
ПЗ	Доходы будущих периодов	1530	323	432	541
Р.7	Оценочные обязательства	1540	88 242	72 239	71 629
	Прочие обязательства	1550	14	19	258
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>690 424</b>	<b>2 120 933</b>	<b>1 786 743</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>13 418 404</b>	<b>12 818 688</b>	<b>13 153 346</b>

Руководитель

(подпись)

Киреев Алексей  
Александрович  
(расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

ЗАМ. ГЕНЕРАЛЬНОГО ДИРЕКТОРА  
ПО ЭКОНОМИКЕ И ФИНАНСАМ  
ФУКАЛОВА Е. П.  
Дов. № 102 от 11.12.2023





**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2023 г.**

		Форма по ОКУД	<b>Коды</b>		
		Дата (число, месяц, год)	<b>0710002</b>		
Организация	<b>Акционерное общество "Югорская региональная электросетевая компания"</b>	по ОКПО	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2023</b>
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	<b>30518958</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям</b>	по ОКВЭД 2	<b>8601045152</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>35.12</b>		
Непубличные акционерные общества		по ОКЕИ	<b>12267</b>	<b>42</b>	
Единица измерения: в тыс. рублей			<b>384</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
ПЗ	Выручка	2110	3 885 894	3 819 143
ПЗ	Себестоимость продаж	2120	(3 001 061)	(2 591 452)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	884 834	1 227 691
	Коммерческие расходы	2210	-	-
Р.6	Управленческие расходы	2220	(381 048)	(479 430)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	503 785	748 261
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	2 637
ПЗ	Проценты к получению	2320	7 441	16 865
ПЗ	Проценты к уплате	2330	(145 868)	(186 743)
ПЗ	Прочие доходы	2340	103 810	52 274
ПЗ	Прочие расходы	2350	(118 476)	(333 231)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	350 693	300 063
	Налог на прибыль	2410	(85 787)	(86 015)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(72 896)	(83 795)
	отложенный налог на прибыль	2412	(12 892)	(2 220)
	Прочее	2460	113	20 096
	Чистая прибыль (убыток)	2400	265 019	234 144





Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 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	265 019	234 144
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



**Киреев Алексей  
Александрович**  
(расшифровка подписи)

**ЗАМ. ГЕНЕРАЛЬНОГО ДИРЕКТОРА  
ПО ЭКОНОМИКЕ И ФИНАНСАМ  
ФУКАЛОВА Е. П.  
Дов. № 102 от 11.12.2023**





**Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Коды	
0710004	
31	12 2023
30518958	
8601045152	
35.12	
12267	42
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Акционерное общество "Югорская региональная электросетевая компания"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности

по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности

Смешанная российская  
собственность с долей  
собственности субъектов  
общества / Российской Федерации

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	9 779 832	-	466 058	669	(749 862)	9 496 698
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	284 399	284 399
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	234 144
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Доходы при переходе на ФСБУ 6/2020	3217	-	-	-	-	50 255	50 255
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Убыток	3221	X	X	X	X	-	-
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	-	-



9



реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	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	4 867	(4 867)	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г. За 2023 г.	3200	9 779 832	-	466 058	5 537	(470 330)	9 781 097
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	265 019	265 019
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	265 019	265 019
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	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
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	11 707	(11 707)	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	9 779 832	-	466 058	17 244	(217 019)	10 046 115





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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	9 496 698	234 144	50 255	9 781 097
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	9 496 698	234 144	50 255	9 781 097
<b>в том числе:</b>					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(749 862)	234 144	45 387	(470 330)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(749 862)	234 144	45 387	(470 330)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	10 246 559	-	4 868	10 251 427
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	10 246 559	-	4 868	10 251 427

12





**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	10 046 438	9 781 529	9 497 239



Киреев Алексей  
Александрович  
(расшифровка подписи)

ЗАМ ПЕРВАТЬЮГ ДИ ЕКТОРА  
ПО ЭКОНОМИКЕ И ФИНАНСАМ  
ФУКАЛОВА Е. П.  
Дов. № 102 от 11.12.2023





**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2023 г.**

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	<b>0710005</b>		
		по ОКПО	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2023</b>
Организация	<b>Акционерное общество "Югорская региональная электросетевая компания"</b>	ИНН	<b>30518958</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	<b>8601045152</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>35.12</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации</b>	по ОКЕИ	<b>12267</b>	<b>42</b>	
Непубличные акционерные общества	<b>/</b>		<b>384</b>		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	4 124 281	3 806 953
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 099 750	3 774 232
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 271	2 241
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	23 260	30 481
Платежи - всего	4120	(3 287 099)	(2 577 377)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 304 239)	(958 243)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 028 986)	(854 927)
процентов по долговым обязательствам	4123	(142 234)	(184 579)
налога на прибыль организаций	4124	(153 929)	(50 270)
оплата взносов со внебюджетные фонды	4125	(271 459)	(233 003)
прочие платежи	4129	(386 251)	(296 355)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	837 182	1 229 576
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	202 637
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	-	200 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	2 637
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(850 174)	(805 466)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(849 424)	(605 408)
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	-	(200 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	(750)	(59)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(850 174)	(602 829)



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	3 123 400	1 406 100
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	3 123 400	1 406 100
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	(3 087 200)	(2 028 600)
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	(3 087 200)	(2 028 600)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	36 200	(622 500)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>23 208</b>	<b>4 247</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>6 570</b>	<b>2 323</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>29 778</b>	<b>6 570</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



**Киреев Алексей  
Александрович**

(расшифровка подписи)

**ЗАМ. ГЕНЕРАЛЬНОГО ДИРЕКТОРА  
ПО ЭКОНОМИКЕ И ФИНАНСАМ  
ФУКАЛОВА Е. П.  
Дов. № 102 от 11.12.2023**





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

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	42	(42)	46	(42)	42	-	-	-	-	46	-
	5110	за 2022г.	42	37	-	-	-	(4)	-	-	-	42	(42)
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания,	5101	за 2023г.	42	(42)	46	(42)	42	-	-	-	-	46	-
наименование места происхождения товаров	5111	за 2022г.	42	(37)	-	-	-	(4)	-	-	-	42	(42)
Прочие нематериальные активы	5102	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		5120	5121	-	-
Всего					
в том числе:					



16



## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
	Код					
Всего	5130	1	1	1	1	1
в том числе:						
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	1	1	1	1	-

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы					
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	5 932	(5 438)	-	5 932	(5 932)	(494)	-	-	-	-
в том числе:												
НИР по разработке схемы и программы перспективного развития электроэнергетики ХМАО-Югры	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	5 932	(5 438)	-	5 932	(5 932)	(494)	-	-	-	-

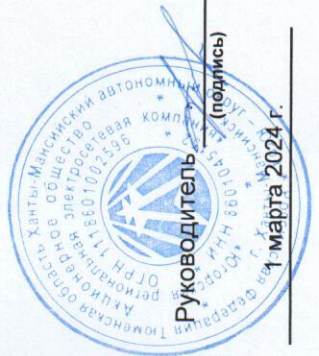




## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	92	(46)	46	
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2023г.	-	46	-	46	
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	
Товарный знак АО ЮРЭСК "Мифическое животное"	5182	за 2023г.	-	46	(46)	-	
	5192	за 2022г.	-	-	-	-	

18



Киреев Алексей А. В. ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР  
 Александрович Д. С. ЭКОНОМИК И ФИНАНСАМ  
 (расшифровка подписи) КАЛОВА Е. П.  
 Дов. № 102 от 11.12.2023





**2. Основные средства**  
**2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				Изменения связанные с переходом на ОСБУ 6/2020				На конец периода		
			На начало года		Выбыло объектов		Поступило	начислено амортизации	убыток от обесценения	Корректировка первоначальной стоимости	Корректировка амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения							
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	17 924 161	(6 576 025)	900 619	(21 586)	9 557	(825 252)	-	-	18 803 194	(7 491 721)	
	5210	за 2022г.	17 531 101	(5 756 741)	430 044	(36 984)	23 473	(893 012)	-	50 255,00	17 924 161	(6 576 025)	
в том числе:													
	Создания	5201	за 2023г.	15 563 009	(5 879 411)	723 802	(4 975)	2 100	(821 778)	-	16 281 836	(6 699 089)	
Другие виды основных средств	5211	за 2023г.	15 267 220	(5 142 048)	311 811	(16 022)	8 909	(796 050)	-	49 778	15 563 009	(5 879 411)	
	5202	за 2023г.	18 488	(6 947)	8 226	(5 736)	5 681	(6 577)	-	-	20 979	(6 843)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5212	за 2022г.	17 190	(208)	2 113	(815)	21	(6 760)	-	-	18 488	(6 843)	
	5203	за 2023г.	1 163 266	(418 767)	64 217	-	-	(60 639)	-	-	1 227 483	(479 426)	
Земельные участки	5213	за 2023г.	1 097 028	(376 605)	80 925	(14 687)	13 486	(55 828)	-	159	1 163 266	(418 787)	
	5204	за 2023г.	294 289	(852)	182	(9 029)	298	(679)	-	-	285 441	(1 231)	
Офисное оборудование	5214	за 2022г.	298 194	-	30	(3 935)	24	(877)	-	-	294 289	(852)	
	5205	за 2023г.	47 030	(21 937)	10 633	(390)	390	(3 852)	-	-	57 274	(25 400)	
Транспортные средства	5215	за 2023г.	35 726	(18 811)	11 471	(166)	166	(3 610)	-	317	47 030	(21 937)	
	5206	за 2023г.	233 233	(113 671)	87 763	(1 261)	900	(17 268)	-	-	319 755	(130 039)	
Здания	5216	за 2022г.	215 751	(99 621)	18 678	(1 194)	701	(14 751)	-	-	233 233	(113 671)	
	5207	за 2023г.	594 574	(132 636)	4 058	(66)	66	(14 739)	-	-	598 566	(147 310)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5217	за 2022г.	594 493	(117 928)	81	-	-	(14 708)	-	-	594 574	(132 636)	
	5208	за 2023г.	10 272	(1 783)	1 718	(129)	121	(721)	-	-	11 861	(2 384)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5218	за 2022г.	5 500	(1 951)	4 938	(165)	165	(428)	-	-	10 272	(2 384)	
	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:													
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		





## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	258 037	972 268	(78 512)	(893 015)	258 778
	5250	за 2022г.	308 034	508 579	(130 656)	(427 920)	258 037
в том числе:							
	Оборудование к установке						
	5241	за 2023г.	6 711	6 463	(6 711)	-	6 463
	5251	за 2022г.	4 195	6 074	(3 557)	-	6 711
Материалы и сырье для капитальных вложений	5242	за 2023г.	42 613	68 754	(70 415)	-	40 953
	5252	за 2022г.	34 164	67 277	(58 828)	-	42 613
Приобретение земельных участков	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	-	19	-	(19)	-
Строительство объектов основных средств	5244	за 2023г.	204 547	786 855	(1 386)	(792 739)	197 276
	5254	за 2022г.	269 384	392 673	(68 271)	(389 239)	204 547
Приобретение объектов основных средств	5245	за 2023г.	4 165	110 196	-	(100 275)	14 086
	5255	за 2022г.	291	42 536	-	(38 662)	4 165

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	в том числе:	затраты за период	списано
Система АИИС КУЭ 3 уровня Березовского района	5260	124 342	78 816		
Система АИИС КУЭ 3 уровня Белоярского района	5261	6 060	5 744		
КП-10 кв ф.РП-3-РП-7-2 (Создано при разукрупнении ОС инв. № 000006726)	5262	4 565	4 896		
Система АИИС КУЭ 3 уровня г. Когалым	5263	2 408	-		
ВЛ-0,4 кв от ТП 5-502, ТП 5-503, ТП 5-507, ТП 5-510 г. Нягань (Создано при разукрупнении основного с	5264	2 370	2 669		
Автомобиль HAVAL GREAT WALL WINGLE 7 CC10 VIN LGWDBE195NB670460 гос.номер E288CB186	5265	148	-		
ТП 10/04 кв № 2-79 в г. Когалым.	5266	96	-		
АИИС КУЭ 3 уровня Кондинского района	5267	383	-		
Система АИИС КУЭ 3 уровня г. Югорск	5268	7 070	13 513		
АИИС КУЭ 3 уровня Советского района	5269	8 410	13 979		
Система АИИС КУЭ 3 уровня г. Нягань		9 628	10 528		
АИИС КУЭ 3 уровня Ханты-Мансийского района		8 732	7 683		
Подстанция 110/6 кв "Лорба"		794	579		
Система защиты информации в АО "ЮРЭСК"		73 678	-		
ВЛ 35 кв "Выкатная - Цингалы" 1, 2 цепь, Ханты-Мансийский район (Создано при разукрупнении основного		-	10 333		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(2 534)	(1 219)		





В том числе: Линия электропередач 6 кВ протяженностью 50594 м. г. Белоярский	5271	-	(314)
ВЛ-10 кВ ф. 14-28-1 от РП-22 (Создано при разукрупнении ОС инв. № 000007149 "РП №6 с сетями электросн	5272	-	(135)
ВЛ-10 кВ ф. Новый от ПС Чульчам г. Нягань (Создано при разукрупнении основного средства инв. №0000007	5273	-	(167)
ВЛ-10 кВ ф. ПНГС от ПС Чульчам г. Нягань (Создано при разукруплении основного средства инв. №00000077	5274	-	(603)
ВЛ-0,4 кВ от ТП 5-1401, ТП 5-1404, ТП 5-1405, ТП 5-1418, ТП 5-1419, ТП 5-1426, ТП 5-1432, ТП 5-1436, ТП 5-1502, ТП 5-1503, ТП 5-1504, ТП 5-1506 г. Нягань (Создано при разукруплении основного средства инв. №000007706 РП № 10 кВ № 17 с питающими	5275	(199)	-
КЛ-10 кВ ф. РП-17-1 от ПС Чара г. Нягань (Создано при разукруплении основного средства инв. №000007706 РП № 10 кВ № 17 с питающими, распределительными сетями и подстанциями, протяж-ть 60,780км.)	5276	(20)	-
КЛ-10 кВ ф. РП-17-2 от ПС Чара г. Нягань (Создано при разукруплении основного средства инв. №000007706 РП № 10 кВ № 17 с питающими, распределительными сетями и подстанциями, протяж-ть 60,780км.)	5277	(18)	-
ВЛ-0,4кВ от ТП 16-056 г. Советский (Создано при разукрупнении основного средства инв. №000004662 Сети электроснабжения от КТП 10/0,4 с ТМ 630 №56 (протяженность 2,080 км.))	5278	(62)	-
КЛ-10 кВ ф. РП-3-РП-7-2 (Создано при разукруплении ОС инв. № 000006726)	5279	(2 233)	-
ВЛ-0,4 кВ от ТП 5-502, ТП 5-503, ТП 5-507, ТП 5-510 г. Нягань (Создано при разукруплении основного средства инв. №000007153 Сети электроснабжения 0,4 кВ, протяженность 2 800 м. (г. Нягань мкр.5 соор.11-ЭП 1))		(2)	-





## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	96	96	96
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	323 482	287 476	318 167
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	1 625 152	1 523 399	1 551 733
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	3 133 444	3 295 177	3 598 288
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Киреев Алексей

Александрович  
(расшифровка подписи)БЕРАТЬЕВ ЮГО ДИРЕКТОРА  
ЭКОНОМИКИ И ФИНАНСАМ  
ФУКАЛОВА Е. П.  
Дов. № 102 от 11.12.2023



4. Запасы  
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года						Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	выбыло	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между ак группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
															за 2023г.
Запасы - всего	5400	за 2023г.	184 660	(13 358)	171 303	155 988	(158 684)	3 278	899	X	181 963	(9 181)	172 783		
	5420	за 2022г.	166 630	-	166 630	123 935	(105 905)	-	(13 358)	X	184 660	(13 358)	171 303		
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	183 033	(13 358)	169 675	154 883	(158 144)	3 278	899	-	179 773	(9 181)	170 592		
	5421	за 2022г.	165 686	-	165 686	123 061	(105 714)	-	(13 358)	-	183 033	(13 358)	169 675		
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	1 627	-	1 627	1 104	(541)	-	-	-	2 191	-	-		
	5423	за 2022г.	944	-	944	874	(191)	-	-	-	1 627	-	-		
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		





4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

24



Киреев Алексей  
 Александрович  
 (расшифровка подписи)  
 М. ПЕНАЛЬНОГО ДИ. ЕК. ОРА  
 ЭКОНОМИКЕ И ФИНАНСАМ  
 ФУКАЛОВА Э. П.  
 Дов. № 102 от 11.12.2023



Руководитель  
 (подпись)  
 1 марта 2024 г.



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	погашение	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	востановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2023г.	469 979	(34 724)	(672 645)	-	1 016 856	-	1 016 856	-	104	-	-	-	-	814 191	(34 620)	-
в том числе:																		
	5530	за 2022г.	462 056	(34 435)	(346 419)	-	354 350	-	354 350	-	(8)	-	-	-	469 979	(34 724)	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	419 882	(99)	(337 286)	-	354 281	-	354 281	-	(81)	-	-	-	436 877	(180)	-	-
	5531	за 2022г.	351 129	(1 463)	(4 485)	-	73 238	-	73 238	-	1 364	-	-	-	419 882	(99)	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	11 829	(1 889)	(330 048)	-	547 641	-	547 641	-	-	-	-	-	229 422	(1 889)	-	-
	5532	за 2022г.	37 162	(809)	(300 977)	-	275 645	-	275 645	-	(1 080)	-	-	-	11 829	(1 889)	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	38 268	(32 736)	(5 311)	-	83 569	-	83 569	-	185	-	-	-	116 527	(32 551)	-	-
	5533	за 2022г.	73 765	(32 163)	(40 957)	-	5 467	-	5 467	-	(8)	-	-	-	38 268	(32 736)	-	-
Не предъявленная к оплате начисленная выручка	5514	за 2023г.	-	-	-	-	31 365	-	31 365	-	-	-	-	-	31 365	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	469 979	(34 724)	(672 645)	-	1 016 856	-	1 016 856	-	104	-	-	-	814 191	(34 620)	-	-
	5520	за 2022г.	462 056	(34 435)	(346 419)	-	354 350	-	354 350	-	(8)	-	-	-	469 979	(34 724)	-	-





## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	37 104	2 484	34 988	244	35 993	1 558
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	2 554	2 374	340	242	1 535	72
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	1 889	-	1 889	-	1 889	-
прочая	5543	32 662	111	32 739	3	32 569	406
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	2 250 200	-	-	(513 000)	-	1 737 200
	5571	за 2022г.	943 000	1 406 100	-	-	(648 100)	-	(1 701 000)
в том числе:									
кредиты	5552	за 2023г.	-	2 250 200	-	-	(513 000)	-	1 737 200
	5572	за 2022г.	943 000	1 406 100	-	-	(648 100)	-	(1 701 000)
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	2 048 243	1 357 427	142 454	(2 945 922)	(357)	-	601 844
	5580	за 2022г.	1 714 315	112 177	184 147	(1 663 021)	(375)	1 701 000	2 048 243
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	70 583	121 099	-	(62 761)	-	-	128 921
	5581	за 2022г.	91 563	63 163	-	(84 132)	(11)	-	70 583
авансы полученные	5562	за 2023г.	10 054	244 450	-	(6 225)	(357)	-	247 922
	5582	за 2022г.	12 391	6 332	-	(8 304)	(365)	-	10 054
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	220 889	116 673	66	(152 308)	-	-	185 320
	5583	за 2022г.	184 972	39 482	208	(3 774)	-	-	220 889
кредиты	5564	за 2023г.	1 702 325	873 200	142 388	(2 716 434)	-	-	1 479
	5584	за 2022г.	1 382 465	-	183 939	(1 565 079)	-	1 701 000	1 702 325
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	44 392	2 005	-	(8 195)	-	-	38 203
	5586	за 2022г.	42 925	3 199	-	(1 732)	-	-	44 392
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2023г.	2 048 243	3 607 627	142 454	(3 458 922)	(357)	X	2 339 044
	5570	за 2022г.	2 657 315	1 518 277	184 147	(2 311 121)	(375)	X	2 048 243





**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	1 503	376	639
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	1 263	108	99
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	240	268	540
	5594	-	-	-

27



Руководитель  
Киреев Алексей  
Александрович  
(расшифровка подписи)

ЗАМ. ГЕНЕРАЛЬНОГО ДИРЕКТОРА  
ПО ЭКОНОМИКЕ И ФИНАНСАМ  
ФУКАЛОВА Е. П.  
Дов. № 102 от 11.12.2023





**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	870 187	827 628
Расходы на оплату труда	5620	964 626	804 380
Отчисления на социальные нужды	5630	282 549	234 572
Амортизация	5640	924 115	891 875
Прочие затраты	5650	340 632	312 428
Итого по элементам	5660	3 382 109	3 070 882
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 382 109	3 070 882

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



**Руководитель**  
 (подпись)  
 14 марта 2024 г.

Киреев Алексей  
 Александрович  
 (расшифровка подписи)  
 ФУКАЛОВА Е. П.  
 Дов. № 102 от 11.12.2023





## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	72 239	152 864	(136 860)	-	88 242
в том числе:						
Резерв под отпускные в части ФОТ	5701	57 661	117 671	(105 760)	-	69 572
Резерв под отпускные в части обязательных страховых взносов	5702	14 348	34 860	(30 725)	-	18 482
Резерв под отпускные в части страхования от несчастных случаев и проф. заболеваний	5703	230	243	(284)	-	189
Оценочное обязательство объектов капитального вложения	5704	-	90	(90)	-	-



Киреев Алексей  
Александрович

Заместитель  
Генерального  
Директора  
по экономике и финансам  
ФУКАЛОВА Е. П.  
Дов. № 102 от 11.12.2023





**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	10 521	4 272	1 888
в том числе:				
Банковские гарантии	5801	10 521	4 272	1 888
Выданные - всего	5810	1 809 423	2 582 357	3 178 178
в том числе:				
Залог основных средств	5811	1 809 423	2 582 357	3 178 178

30



Руководитель  
(подпись)

Киреев Алексей  
Александрович  
(расшифровка подписи)  
ДИРЕКТОР  
И ФИНАНСИ  
ДУКЛОВА Е.П.  
Дов. № 102 от 11.12.2023



1 марта 2024 г.



## ПОЯСНЕНИЯ

### к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2023 г. и отчету о финансовых результатах АО «ЮРЭСК» за 2023 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ЮРЭСК» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующими правилами ведения бухгалтерского учета и составления отчетности в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в АО «ЮРЭСК» ведется в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете», с действующими положениями и нормативными актами Российской Федерации и Положением об учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учета, утвержденным приказом генерального директора № 755 от 30.12.2022 года «Об утверждении Положения об учетной политике АО «Югорская региональная электросетевая компания» на 2023 год».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «ЮРЭСК» за 2023 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

## ГЛАВА 1

### Организация и сферы деятельности.

#### 1. Описание Общества.

Акционерное общество «Югорская региональная электросетевая компания» (далее – Общество) ИНН 8601045152, ОГРН 1118601002596 сокращенное наименование на русском языке - АО «ЮРЭСК», создано 07 октября 2011 года. Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 1 по ХМАО – Югре (свидетельство о постановке на учет серия 86 № 002498040).

Местонахождение Общества на дату составления бухгалтерской отчетности: 628012, Ханты-Мансийский автономный округ, г. Ханты-Мансийск, ул. Ленина, д. 52/1.

Численность работающих на отчетную дату составила 759 человек.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 724 человек.

Основной целью Общества является извлечение прибыли.

В соответствии с Уставом Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям;
- распределение электроэнергии;
- торговля электроэнергией;
- ремонт электрического оборудования;
- строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями;
- строительство междугородних линий электропередачи и связи;
- строительство местных линий электропередачи и связи;
- деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях;
- деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях;





- разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности;

- технические испытания, исследования, анализ и сертификация;
- деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта, не включенная в другие группировки;
- деятельность автомобильного грузового транспорта;
- ремонт машин и оборудования;
- ремонт и техническое обслуживание судов и лодок;
- ремонт и техническое обслуживание прочих транспортных средств и оборудования;
- техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств;
- покупка и продажа собственного недвижимого имущества;
- аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;
- деятельность по обеспечению функционирования организации;
- иные, не запрещенные законодательством, виды деятельности.

Общество является членом саморегулируемой организации – «Союз Строителей Югры».

Общество имеет на территории Ханты-Мансийского автономного округа – Югры следующие филиалы и представительства без выделенного самостоятельного баланса:

- Кондинский филиал. Местонахождение филиала: ХМАО –Югра, пгт. Междуреченский;
- Берёзовский филиал. Местонахождение филиала: ХМАО – Югра, пгт. Берёзово;
- Белоярский филиал. Местонахождение филиала: ХМАО – Югра, г. Белоярский;
- Советский филиал. Местонахождение филиала: ХМАО – Югра, г. Югорск;
- Няганьский филиал. Местонахождение филиала: ХМАО – Югра, г. Нягань.
- Сургутское производственное подразделение. Местонахождение подразделения – ХМАО – Югра, г. Сургут.

Филиалы осуществляют свою деятельность от имени Общества.

В 2023 году Обществом арендованы следующие нежилые помещения:

Филиал	Адрес	Площадь	Период	Ежемесячная сумма арендной платы (в тыс. руб.)
Березовский филиал	Нежилые помещения на 1 этаже (№ 12-18 по плану БТИ (51,5 кв.м.), находящиеся в муниципальной собственности, расположенные по адресу: 628147, Тюменская область, ХМАО –Югра, Березовский район, п. Светлый, ул. Набережная, д. 10	51,5 м2	30.12.2022-25.12.2025	14
Березовский филиал	Нежилое помещение в административном здании базы РТО площадью 196	196 м2	14.02.2022-12.02.2023	31





	кв.м., нежилое помещение в здании склада базы РТО площадью 500,4 кв.м., расположенные по адресу: ХМАО – Югра, Березовский район, пгт. Игрим, ул. Водников, дом 14а			
Березовский филиал	Нежилое помещение, расположенное по адресу: пгт. Игрим, ул. Молодежная, 15 пом. общей площадью 68,9 кв.м.	68,9 м2	21.04.2022-21.03.2023	12
Белоярский филиал	Нежилые помещения, расположенные в Административном здании, Здании ремонтно-механической мастерской, нежилом строении «Центральный склад» по адресу: 628163, Россия, ХМАО – Югра, г. Белоярский, ул. Центральная, дом № 33, строение 4 (Лит. А), инвентарный номер 71:181:001:002846230	1532,02 м2	01.07.2022-31.05.2023	41
		1532,02 м2	01.06.2023-30.04.2024	42
Няганьский филиал	Нежилое здание, находящееся по адресу: ХМАО – Югра, г. Нягань, проспект Нефтяников, до 7, корпус 5 (кадастровый номер здания 86-72/17/002/2009-074) для размещения ОДС Няганьского филиала АО «ЮРЭСК».	105,6 м2	01.06.2022-30.04.2023	31
		105,6 м2	01.05.2023-31.03.2024	31
Няганьский филиал	Парковочные места для размещения автотранспорта в автотранспортном цехе, находящееся по адресу: Тюменская область, ХМАО – Югра, г. Нягань, проспект Нефтяников, дом 7, корпус 9 (кадастровый номер 86-72-17/006/2006-564)	60,5 м2	01.11.2022-30.04.2023	3
		60,5 м2	01.11.2023-30.04.2024	4
Няганьский филиал	Нежилое помещение (2 этаж) общей площадью 226,8 кв.м., находящееся по адресу: Тюменская область, ХМАО – Югра, г. Нягань, проспект Нефтяников, дом 7, корпус 9 (кадастровый номер 86:13:0000000:1061)	226,8 м2	01.11.2022-30.09.2023	17
		226,8 м2	01.10.2023-31.08.2024	14
Советский филиал	Нежилые помещения на первом этаже, расположенные по адресу: 628245, Тюменская область	62,7 м2	01.03.2022-31.01.2023	19





	ХМАО – Югра, Советский район, пгт. Агириш, ул. Держинского, д. 16 (помещения № 24,25,26,27,28,29,30,31,31,32)	62,7 м2	01.02.2023-31.12.2023	21
Советский филиал	Нежилое здание, площадью 305,5 кв.м., количество этажей: 2, адрес: Россия, ХМАО – Югра, Советский район, пгт. Зеленоборск, ул. Южная, д. 1	305,5 м2	28.10.2020-28.10.2025	21
Советский филиал	Нежилое помещение на первом этаже в здании, общей площадью 43,5 кв.м., расположенное по адресу: г.п. Агириш, ул. Винницкая, д. 16а	43,5 м2	01.03.2022-31.01.2023	6
		43,5 м2	01.02.2023-31.12.2023	10
Советский филиал	Здание РММ для стоянки автомашин, нежилое, 1-этажный, общей площадью 753,8 м2, расположенное по адресу: г. Югорск, ул. Геологов, д. 5	753,8 м2	31.12.2022-29.12.2023	90
		753,8 м2	30.12.2023-28.12.2024	11 (30-31.12.2023 года)
Советский филиал	Часть нежилого помещения, расположенного по адресу: 628251, Тюменская область, ХМАО – Югра, Советский район, пгт. Малиновский, ул. Первомайская, 9А	56,2 м2	01.12.2022-29.11.2023	18
		56,2 м2	01.12.2023-28.11.2024	18
Советский филиал	Нежилое помещение с кадастровым номером 86:09:0101003:3437, общей площадью 13 кв.м., нежилое помещение с кадастровым номером 86:09:0101003:3436, общей площадью 30 кв.м., нежилое помещение с кадастровым номером 86:09:0101003:3436, общей площадью 17,6 кв.м. расположенные на первом этаже в здании по адресу: ХМАО – Югра, Советский район, г. Советский, ул. Гастелло, д. 5А	60,6 м2	09.05.2022-08.04.2023	7
		60,6 м2	09.04.2023-08.03.2024	7
Кондинский филиал	Отдельное помещение площадью 169 м2, расположенное по адресу: 628200, Тюменская область, ХМАО – Югра, Кондинский район, пгт. Междуреченский, ул. Промышленная, д. 2 «а»	169 м2	01.09.2023-31.07.2024	34
Кондинский филиал	Служебное здание-дом дежурных электромонтеров,	16 м2	01.01.2019-31.12.2023	4





	расположенное по адресу: ХМАО – Югра, Кондинский район, д. Кама, ул. Цветочная, дом 10А			
Кондинский филиал	Нежилые здания (здание общей площадью 56 кв.м., расположенное по адресу: пгт. Мортка, ул. Индустриальная, 46а; здание общей площадью 56 кв.м., расположенное по адресу: пгт. Куминский, ул. Гагарина, 3; здание дизельной электростанции общей площадью 378 кв.м., расположенное по адресу: с. Болчары, ул. Ленина, 70а; здание общей площадью 124,5 кв.м., расположенное по адресу: пгт. Кондинское, ул. Рыбников, 49; здание котельной, общей площадью 72 кв.м, расположенное по адресу: с. Ямки, ул. Лесная, 2а)	630,5 м2	20.09.2022-19.08.2023	40
		630,5 м2	20.08.2023-19.07.2024	40

## 2. Информация об органах управления Общества.

Согласно п. 12.1 Устава АО «ЮРЭСК» Органами управления Общества являются:

- **общее собрание акционеров** – акционерами АО «ЮРЭСК» являются: Акционерное общество «Югра-Актив» (доля участия – 99,9999999898%) и Ханты-Мансийский автономный округ – Югра в лице Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры (доля участия – 0,0000000102%).

- **совет директоров** – на заседании годового Общего собрания акционеров АО «ЮРЭСК» от 24.06.2022 года избран состав совета директоров АО «ЮРЭСК» в количестве 7 человек (Протокол ГОСА № 37 от 24.06.2022 года):

### Председатель:

- Ким Илья Аркадьевич - Директор Департамента жилищно-коммунального комплекса и энергетики ХМАО –Югры.

### Члены Совета директоров:

- Власов Алексей Владимирович – член Совета директоров, первый заместитель руководителя Региональной службы по тарифам Ханты-Мансийского автономного округа – Югры;

- Шеногин Юрий Адольфович – член Совета директоров, начальник отдела развития энергетики Управления энергетики Департамента жилищно-коммунального комплекса и энергетики Ханты-Мансийского автономного округа – Югры;

- Звездин Андрей Леонидович – независимый член Совета директоров, независимый директор, руководитель Группы Финансы (Nexia Finance Group) специализированный аудиторско-консалтинговый холдинг;

- Козлов Роман Анатольевич - независимый член Совета директоров, независимый директор, партнер ООО ЮФ «Панков и Партнеры».





- Мирошник Татьяна Викторовна – член Совета директоров, заместитель директора Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры;

- Сальников Александр Иванович – член Совета директоров, депутат Думы Ханты-Мансийского автономного округа – Югры 7 созыва, председатель Комитета по развитию гражданского общества и вопросам развития национальных и общественных объединений;

На заседании внеочередного Общего собрания акционеров АО «ЮРЭСК» от 24.03.2023 избран состав совета директоров АО «ЮРЭСК» в количестве 7 человек (протокол ВОСА от 24.03.2023 № 41):

Председатель:

- Ислаев Азат Файзулхакович – заместитель Губернатора Ханты-Мансийского автономного округа – Югры;

Члены совета директоров:

- Власов Алексей Владимирович – член Совета директоров, первый заместитель руководителя Региональной службы по тарифам Ханты-Мансийского автономного округа – Югры;

- Невоструев Григорий Сергеевич - директор Департамента строительства и жилищно-коммунального комплекса Ханты-Мансийского автономного округа – Югры;

- Сальников Александр Иванович – член Совета директоров, депутат Думы Ханты-Мансийского автономного округа – Югры 7 созыва, председатель Комитета по развитию гражданского общества и вопросам развития национальных и общественных объединений;

- Мирошник Татьяна Викторовна – член Совета директоров, заместитель директора Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры;

- Звездин Андрей Леонидович – независимый член Совета директоров, независимый директор, руководитель Группы Финансы (Nexia Finance Group) специализированный аудиторско-консалтинговый холдинг;

- Козлов Роман Анатольевич - независимый член Совета директоров, независимый директор, партнер ООО ЮФ «Панков и Партнеры».

На заседании годового Общего собрания акционеров АО «ЮРЭСК» от 26.06.2023 года избран состав совета директоров АО «ЮРЭСК» в количестве 7 человек (протокол ГОСА от 26.06.2023 года № 42):

Председатель:

- Каров Матвей Игоревич – директор окружного департамента строительства и жилищно-коммунального комплекса Ханты-Мансийского автономного округа – Югры.

Члены совета директоров:

- Власов Алексей Владимирович – член Совета директоров, первый заместитель руководителя Региональной службы по тарифам Ханты-Мансийского автономного округа – Югры;

- Шеногин Юрий Адольфович – член Совета директоров, начальник отдела развития энергетики Управления энергетики Департамента жилищно-коммунального комплекса и энергетики Ханты-Мансийского автономного округа – Югры;

- Сальников Александр Иванович – член Совета директоров, депутат Думы Ханты-Мансийского автономного округа – Югры 7 созыва, председатель Комитета





по развитию гражданского общества и вопросам развития национальных и общественных объединений;

- Мирошник Татьяна Викторовна – член Совета директоров, заместитель директора Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры;

- Звездин Андрей Леонидович – независимый член Совета директоров, независимый директор, руководитель Группы Финансы (Nexia Finance Group) специализированный аудиторско-консалтинговый холдинг;

- Козлов Роман Анатольевич - независимый член Совета директоров, независимый директор, партнер ООО ЮФ «Панков и Партнеры».

На заседании внеочередного Общего собрания акционеров АО «ЮРЭСК» от 15.09.2023 года избран состав совета директоров АО «ЮРЭСК» в количестве 7 человек (протокол ВОСА от 15.09.2023 № 43):

Председатель:

- Каров Матвей Игоревич – директор окружного департамента строительства и жилищно-коммунального комплекса Ханты-Мансийского автономного округа – Югры.

Члены совета директоров:

- Власов Алексей Владимирович – член Совета директоров, первый заместитель руководителя Региональной службы по тарифам Ханты-Мансийского автономного округа – Югры;

- Петрик Светлана Васильевна – директор Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры;

- Сальников Александр Иванович – член Совета директоров, депутат Думы Ханты-Мансийского автономного округа – Югры 7 созыва, председатель Комитета по развитию гражданского общества и вопросам развития национальных и общественных объединений;

- Шеногин Юрий Адольфович – член Совета директоров, начальник отдела развития энергетики Управления энергетики Департамента жилищно-коммунального комплекса и энергетики Ханты-Мансийского автономного округа – Югры;

- Звездин Андрей Леонидович – независимый член Совета директоров, независимый директор, руководитель Группы Финансы (Nexia Finance Group) специализированный аудиторско-консалтинговый холдинг;

- Козлов Роман Анатольевич - независимый член Совета директоров, независимый директор, партнер ООО ЮФ «Панков и Партнеры».

**- единоличный исполнительный орган (Генеральный директор)**

Советом директоров АО «ЮРЭСК» (протокол № 32 от 23.12.2022 года) на должность генерального директора АО «ЮРЭСК» назначен Каров Матвей Игоревич на период с 24.12.2022 по 24.12.2025 года.

Советом директоров АО «ЮРЭСК» (протокол № 45 от 20.04.2023 года) на должность генерального директора АО «ЮРЭСК» назначен Киреев Алексей Александрович на период с 21.04.2023 по 20.04.2026 года.

**Информация об органах контроля (ревизионная комиссия).**

Согласно п. 12.2 Устава АО «ЮРЭСК» органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является ревизионная комиссия.

**Состав ревизионной комиссии:**

- Попов Борис Борисович – консультант отдела развития энергетики Управления энергетики Департамента жилищно-коммунального комплекса и энергетики Ханты-Мансийского автономного округа – Югры;





- Тиунова Екатерина Николаевна – консультант отдела корпоративного контроля управления корпоративной политики Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры;

- Маслов Данил Евгеньевич – главный специалист-эксперт отдела корпоративного контроля управления корпоративной политики Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры.

### 3. Информация об уставном капитале.

Уставный капитал АО «ЮРЭСК» по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 9 779 832 021 руб. и состоит из 9 779 832 021 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая.

#### Доля участия в уставном капитале АО «ЮРЭСК»

Наименование акционера	Количество акций, (шт.)	Доля участия, %
Акционерное общество «Югра-Актив»	9 779 832 020	99,9999999898
Ханты-Мансийский автономный округ – Югра в лице Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры	1	0,0000000102

### 4. Информация о существенных сделках.

Информация о существенных сделках за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 представлена в разделе 7.

### 5. Информация о реестродержателе.

Реестродержателем Общества является Акционерное Общество «СургутИнвестНефть» ИНН 8602039063 ОГРН 1028600588246 (протокол Совета директоров от 03 сентября 2014 года).

Местонахождение: Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Сургут.

Почтовый адрес: 628415, Российская Федерация, Тюменская область, ХМАО – Югра, г. Сургут, ул. Энтузиастов, д. 52/1.

Сведения о лицензии на право осуществления деятельности по ведению реестра:

Номер лицензии: 10-000-1-00324.

Дата выдачи лицензии: 24 июня 2004 года.

Срок действия лицензии: без ограничения срока действия.

Контактный телефон: + 7 (3462) 42-11-74.

Факс: + 7 (3462) 42-11-93.

Адрес электронной почты: [info@sineft.ru](mailto:info@sineft.ru)

Интернет сайт: <http://www.sineft.ru>.

Аудитором Общества в 2023 году является Общество с ограниченной ответственностью «Инвестаудит» ИНН 5503178938 ОГРН 1185543001269.

ООО «Инвестаудит» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС).

Местонахождение: 644024, г. Омск, ул. Щербанева, д. 25, офис 603.

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

Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов – 11806011360.

Контактный телефон: + 7 (3812) 51-04-71, 51-04-85, 51-04-86.





Адрес электронной почты: [info@investaudit.ru](mailto:info@investaudit.ru).

#### 6. Информация об акциях.

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2023 года составляет 9 779 832 021 руб. и состоит из 9 779 832 021 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая.

#### Сведения о зарегистрированных выпусках акций АО «ЮРЭСК»

	Гос. регистрация Номер выпуска	Дата гос. регистрации и решения о выпуске ценных бумаг	Дата гос. регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг	Количество размещенных акций, шт.	Номинальная стоимость, руб.
Основной выпуск	1-01-33568-D	30.11.2011	30.11.2011	100 000	1
Дополнительный выпуск № 1	1-01-33568-D-001D	28.12.2011	16.10.2012	4 997 298 000	1
Дополнительный выпуск № 2	1-01-33568-D-002D	06.12.2012	11.12.2014	2 152 341 670	1
Дополнительный выпуск № 3	1-01-33568-D-003D	24.03.2015	22.12.2016	2 630 092 351	1

В 2023 году органами управления Общества не принимались решения об увеличении уставного капитала АО «ЮРЭСК» и о дополнительном выпуске ценных бумаг.

Советом директоров АО «ЮРЭСК» (Протокол № 69/2024 от 29.01.2024 года) вынесено предложение об увеличении уставного капитала путем размещения 1 500 000 000 (Один миллиард пятьсот миллионов) штук обыкновенных акций на следующих условиях:

- вид, категория (тип) размещаемых ценных бумаг – акции обыкновенные;
- номинальная стоимость каждой размещаемой дополнительной акции: 1 (Один) рубль;
- круг лиц, среди которых предполагается осуществить размещение акций дополнительного выпуска: АО «Югра-Актив» (ОГРН 1168617073525).

#### 7. Сделки, одобренные Советом директоров, влияющие на деятельность Общества.

Сделки, одобренные Советом директоров с 01.01.2023 года по 31.12.2023 года:

7.1. Сделка, связанная с получением кредита на сумму от 5 % до 25 % балансовой стоимости активов Общества, определенных по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату: заключение договора об открытии возобновляемой кредитной линии (далее – Договор) на следующих существенных условиях:

Кредитор – определен по результатам проведенного открытого аукциона в электронной форме.

Заемщик - акционерное общество «Югорская региональная электросетевая компания».

Предмет договора: Кредитор обязуется открыть Заемщику возобновляемую кредитную линию на условиях и в порядке, предусмотренные Договором, а Заемщик обязуется возвратить Кредитору полученный кредит и уплатить проценты за пользование им и другие платежи в размере, в сроки и на условиях Договора (протокол № 42/2023 от 21.03.2023).





Период действия лимита	Сумма лимита
с даты выдачи кредитных средств по «31» марта 2025 г.	1 700 000 000 (Один миллиард семьсот миллионов) руб. 00 коп.
с «01» апреля 2025 г. по «30» июня 2025 г.	1 300 000 000 (Один миллиард триста миллионов) руб. 00 коп.
с «01» июля 2025 г. по «30» сентября 2025 г.	900 000 000 (Девятьсот миллионов) руб. 00 коп.
с «01» октября 2025 г. по «31» декабря 2025 г.	500 000 000 (Пятьсот миллионов) руб. 00 коп.

7.2. Безвозмездная сделка: заключение договора пожертвования между АО «ЮРЭСК» и Межрегиональной общественной организацией инвалидов и ветеранов локальных войн и военных конфликтов «Содружество» (г. Сургут), на следующих существенных условиях:

Стороны договора:

Одаряемый - Межрегиональной общественной организацией инвалидов и ветеранов локальных войн и военных конфликтов «Содружество» (г. Сургут).

Жертвователю - Акционерное общество «Югорская региональная электросетевая компания».

Предмет договора:

Пожертвование в виде денежных средств передается в целях и по прямому назначению - обеспечения военнослужащих Российской Федерации, выполняющих боевые задачи в рамках специальной военной операции специальной военной операции на территориях Украины, Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики, Херсонской и Запорожской областей. (протокол № 46/2023 от 28.04.2023).

7.3. Сделка, связанная с возможностью отчуждения Обществом недвижимого имущества независимо от суммы сделки: заключение договора ипотеки между ПАО «Сбербанк» и АО «ЮРЭСК» (далее – Договор) в целях обеспечения исполнения всех обязательств по Договору об открытии возобновляемой кредитной линии от 02.05.2023 № 203-04/23-ОД (далее - Основной договор) на следующих существенных условиях:

Стороны договора:

Публичное акционерное общество «Сбербанк России» - Залогодержатель, Кредитор.

Акционерное общество «Югорская региональная электросетевая компания» - Залогодатель, Должник.

Залоговая стоимость имущества - 961 781 981,22 руб. (протокол № 47/2023 от 11.05.2023).

7.4. Сделка, связанная с возможностью отчуждения обществом недвижимого имущества независимо от суммы сделки: дополнительное соглашение № 1 к Договору ипотеки № ДИ01\_203-04/23-ОД от «19» мая 2023 г. (далее - Договор) между публичным акционерным обществом «Сбербанк России» и акционерным обществом «Югорская региональная электросетевая компания», предусматривающее изменение общей залоговой стоимости Предмета залога в соответствии с Приложением №1 к Договору в редакции Приложения № 1 к Дополнительному соглашению №1.

Общая залоговая стоимость Предмета залога в соответствии с Приложением №1 к Договору составляет 961 828 099,30 копеек. (протокол № 54/2023 от 22.06.2023)





7.5. Безвозмездная сделка: договор пожертвования между АО «ЮРЭСК» и Благотворительным фондом «Бойцам Югры, Защитникам Отечества» на следующих существенных условиях:

Стороны договора:

АО «ЮРЭСК» - «Благотворитель».

Благотворительный Фонд «Бойцам Югры, Защитникам Отечества» - «Благополучатель».

Предмет договора:

Благотворитель в целях осуществления благотворительной деятельности безвозмездно передает в собственность Благополучателя следующее имущество (далее – Имущество):

№ п/п	Наименование Имущества, его данные	Ед. изм.	Кол-во	Стоимость, в тыс. руб.
1.	Автомобиль УАЗ-390995, г/н В533АА 186, ПТС 73 НО 257809, VIN ХТТ 390995D0480148, № двигателя 409100*С3072849, № шасси 374100С0401441, № кузова 390900С0116548	шт.	1	133
2.	Автомобиль УАЗ-390995, г/н В534АА 186, ПТС 73 НО 257813, VIN ХТТ 390995D0479114, № двигателя 409100*С3063783, № шасси 374100С0400407, № кузова 390900С0216653	шт.	1	133
Итого, тыс. руб.:				266

Стоимость Имущества, передаваемого Благополучателю, составляет 266 тыс. руб., НДС не облагается на основании пп. 12 п. 3 ст. 149 НК РФ.

Переданное Имущество должно быть использовано Благополучателем для использования военнослужащими Российской Федерации, выполняющими боевые задачи в рамках специальной военной операции на территориях Украины, Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики, Херсонской и Запорожской областей. (протокол № 55/2023 от 11.07.2023).

7.6. Безвозмездная сделка: договор пожертвования между АО «ЮРЭСК» и Региональной общественной организацией Ханты-Мансийского автономного округа – Югры «Ассоциация ветеранов десантных войск и войск спецназа» на следующих существенных условиях:

Стороны договора:

АО «ЮРЭСК» - «Благотворитель»

Региональная общественная организация Ханты-Мансийского автономного округа-Югры «Ассоциация ветеранов десантных войск и войск спецназа» - «Благополучатель»

Предмет договора:

Благотворитель в целях осуществления благотворительной деятельности безвозмездно передает в собственность Благополучателя следующее имущество (далее – Имущество):





№ п/п	Наименование Имущества, его данные	Ед. изм.	Кол-во	Стоимость, в тыс. руб.
1.	Автомобиль УАЗ-390995, г/н Т810ХХ 86, ПТС 73 НМ 217463, VIN ХТТ 390995С0450489, № двигателя 409100*С3005866, № шасси 374100С0471781 № кузова 390900С0201472	шт.	1	108
Итого, тыс. руб.:				108

Стоимость Имущества, передаваемого Благополучателю в рамках настоящего Договора, составляет 108 тыс. руб., НДС не облагается на основании пп. 12 п. 3 ст. 149 НК РФ.

Переданное Имущество должно быть использовано Благополучателем для использования военнослужащими Российской Федерации, выполняющими боевые задачи в рамках специальной военной операции на территориях Украины, Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики, Херсонской и Запорожской областей. (протокол № 55/2023 от 11.07.2023)

7.7. Сделка, связанная с возможностью отчуждения Обществом недвижимого имущества независимо от суммы сделки: заключение договора ипотеки между ПАО «Сбербанк» и АО «ЮРЭСК» (далее – Договор) в целях обеспечения исполнения всех обязательств по Договору об открытии возобновляемой кредитной линии от 02.05.2023 № 203-04/23-ОД (далее - Основной договор) на следующих существенных условиях:

Стороны договора:

Публичное акционерное общество «Сбербанк России» - Залогодержатель, Кредитор.  
Акционерное общество «Югорская региональная электросетевая компания» - Залогодатель, Должник.

Залоговая стоимость имущества - 847 594 509,44 руб. (протокол № 56/2023 от 27.07.2023).

7.8. Безвозмездная сделка: договор пожертвования между АО «ЮРЭСК» и Автономной некоммерческой организацией Центр гуманитарных миссий «Единая дирекция специальных проектов» на следующих существенных условиях:

Стороны договора:

АО «ЮРЭСК» - «Жертвователь»

Автономная некоммерческая организация Центр гуманитарных миссий «Единая дирекция специальных проектов» - «Благополучатель»

Предмет договора:

Жертвователь обязуется передать безвозмездно в собственность Благополучателя денежные средства в размере 300 000 (Триста тысяч) рублей 00 копеек, включая все применяемые налоги.

Пожертвование передается Благополучателю для использования в уставной деятельности Благополучателя в общепользных целях, а именно: для приобретения новогодних подарков для детей участников специальной военной операции и дальнейшей их передачи Филиалу фонда «Защитники Отечества» Ханты-Мансийского автономного округа – Югра. (протокол № 65/2023 от 30.11.2023)

7.9. Крупная сделка: заключение договора об открытии возобновляемой кредитной линии (далее – договор) на следующих существенных условиях:

Стороны договора:

Заемщик – АО «ЮРЭСК»

Кредитор - будет определен по результатам проведенного запроса предложений в электронной форме;





Предмет договора:

Кредитор обязуется открыть Заемщику возобновляемую кредитную линию на условиях и в порядке, предусмотренных договором, а Заемщик обязуется возвратить Кредитору полученный кредит и уплатить проценты за пользование им и другие платежи в размере, сроки и на условиях договора;

сумма лимита возобновляемой кредитной линии:

с даты выдачи кредитных средств по 31 декабря 2023 года – 200 000 000 рублей,

с 1 января 2024 года по 31 марта 2026 года – 1 000 000 000 рублей,

с 1 апреля 2026 года по 30 сентября 2026 года – 500 000 000 рублей,

с 1 октября 2026 года по дату окончания договора – 200 000 000 рублей;

Целевое назначение: финансирование текущей деятельности, финансирование затрат в рамках реализации инвестиционной программы субъектов электроэнергетики;

Процентная ставка не более Ключевой ставки Банка России, увеличенной на 2,5 процентных пункта;

Срок пользования возобновляемой кредитной линией: 36 месяцев с даты заключения договора. (протокол № 66/2023 от 01.12.2023)

7.10. Безвозмездная сделка: договор пожертвования между АО «ЮРЭСК» и Местной общественной организации помощи военнослужащим «Сбор города Ханты-Мансийска» на следующих существенных условиях:

Стороны договора:

АО «ЮРЭСК» - «Жертвователь»

Местная общественная организация помощи военнослужащим «Сбор города Ханты-Мансийска» - «Благополучатель»

Предмет договора:

Жертвователь обязуется передать безвозмездно в собственность Благополучателя денежные средства в размере 1 600 000 (Один миллион шестьсот тысяч) рублей 00 копеек, включая все применяемые налоги.

Пожертвование в виде денежных средств передается в целях и по прямому назначению - приобретение беспилотных летательных аппаратов и комплектующих к ним в целях обеспечения нужд военнослужащих Российской Федерации, выполняющих боевые задачи в рамках специальной военной операции, а именно военнослужащих батальона, сформированного из мобилизованных жителей Ханты-Мансийского автономного округа – Югры (батальон Югра) (протокол №67/2023 от 22.12.2023).

## ГЛАВА 2

### Пояснения по основным положениям учетной политики.

Ведение бухгалтерского и налогового учета, подготовка отчетности осуществляется бухгалтерией Общества под руководством главного бухгалтера.

Обособленные подразделения (в том числе филиалы) Общества на отдельный баланс не выделяются.

Учет ведется в рублях и копейках.

Форма ведения бухгалтерского учета – автоматизированная, с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3 Бухгалтерия предприятия, учет заработной платы сотрудников Общества ведется в программном продукте «1С: Предприятие 8.3.» – Зарплата и управление персоналом.

Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой. Формы регистров бухгалтерского учета, применяемых Обществом, приведены в Приложении № 4 к Учетной политике





Внутренний контроль совершаемых в Обществе фактов хозяйственной жизни регламентируется:

а) регламентами:

- ведения договорной работы в АО «ЮРЭСК»;
- ведения закупочной деятельности АО «ЮРЭСК».

б) положениями:

- о служебных командировках;
- о представительских расходах;
- об оплате труда;
- о дополнительных социальных гарантиях и компенсациях работникам;
- о вознаграждении (надбавке) за выслугу лет (стаж работы);
- об организации служебной сотовой связи;
- об организации работы вахтовым методом;
- и др.

в) локальными актами Общества, устанавливающими:

- лимит остатка наличных денежных средств в кассе;
- составы комиссий;
- нормы расхода топлива и смазочных материалов;
- распределение затрат в бухгалтерском учете;
- порядок работы в системе электронного документооборота;
- контроль над исполнением плана закупки и повышения эффективности закупочной деятельности;
- и др.

г) проведением проверок контрольно-ревизионной группой Общества.

### **2.1. Основные средства и капитальные вложения.**

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений в Обществе ведется с 2022 года в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 17.09.2020 № 204н. Последствия изменения Учетной политики в связи с началом применения этих стандартов отражены Обществом альтернативным способом. При этом была произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств в межотчетный период (на конец 2021 года).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

К основным средствам Общества относятся, независимо от их стоимости, следующие объекты: земельные участки, электросетевое имущество (сооружения, здания), прочие здания.

Активы, характеризующиеся признаками ОС и имеющие стоимость ниже установленного лимита, выделенные в группу «Спецодежда» и «Компьютерная техника», учитываются на счетах учета материальных ценностей, а на балансе в составе внеоборотных активов до момента передачи их в эксплуатацию. Стоимость таких активов списывается на расходы текущего периода Общества.

Для обеспечения контроля, за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.





Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20 процентов первоначальной стоимости основного средства.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, и соответствующие условиям, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве объектов ОС. Расходы по капитальным ремонтам в Обществе аккумулируются на счете 08.03 до момента завершения таких работ. В момент завершения работ, определяется уровень существенности понесенных расходов исходя из первоначальной стоимости основного средства (п. 3.3. учетной политики). В случае признания расходов существенными, объем завершённых капитальных вложений в виде ремонта, принимается к учету в качестве отдельного основного средства, если межремонтный период существенно отличается от оставшегося срока полезного использования основного средства. В остальных случаях расходы относятся на текущие расходы Общества в момент завершения работ по капитальному ремонту.

В случае несущественных отличий сроков (например, менее 24 месяцев) капитальные затраты относятся на увеличение первоначальной стоимости основного средства.

Завершение работ по капитальным вложениям, в виде ремонта оформляется приказом Общества, в котором указывается срок полезного использования исходя из продолжительности межремонтного периода и технико-экономические показатели основного средства.

Амортизация по этому объекту начисляется тем же способом, что и по самому объекту основных средств. Начисленная амортизация отражается в бухгалтерском учете в обычном порядке.

К капитальным вложениям в виде ремонта не относятся работы по расширению и расчистке охранной зоны от древесно-кустарниковой растительности и деревьев с утилизацией порубочных остатков. Данные расходы относятся на текущие затраты Общества в том периоде, в котором они понесены.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- Здания
- Сооружения
- Земельные участки
- Машины и оборудование (кроме офисного оборудования)
- Транспортные средства
- Производственный и хозяйственный инвентарь
- Офисное оборудование
- Завершённые капитальные вложения в виде стоимости ремонта, технического осмотра и технического обслуживания.
- Инвестиционная недвижимость
- Другие виды основных средств

Инвестиционная недвижимость отражается в бухгалтерском учете на счете 01 "Основные средства", на отдельном субсчете.

Общество выделяет следующие подтипы основных средств электросетевого назначения:

- Подстанции НН – уровень напряжения 0,4 кВ
- Подстанции ВН – уровень напряжения свыше 35 кВ





- Подстанции СН1 – уровень напряжения от 21 - 35 кВ
- Подстанции СН2 – уровень напряжения от 1 - 20 кВ
- КЛЭП НН – уровень напряжения 0,4 кВ
- КЛЭП ВН – уровень напряжения свыше 35 кВ
- КЛЭП СН1 – уровень напряжения от 21 - 35 кВ
- КЛЭП СН2 - уровень напряжения от 1 - 20 кВ
- ВЛЭП НН – уровень напряжения 0,4 кВ
- ВЛЭП ВН – уровень напряжения свыше 35 кВ
- ВЛЭП СН1 – уровень напряжения от 21 - 35 кВ
- ВЛЭП СН2 - уровень напряжения от 1 - 20 кВ

Общество выделяет следующие подтипы основных средств не электросетевого назначения:

- АИИС КУЭ
- Здания
- Земельные участки
- Инвентарь и приборы
- Инженерные коммуникации (водопровод, трубопровод, канализация)
- Мобильный вагон
- Офисное оборудование
- Робот-тренажер
- Транспортные средства
- Электростанции (дизельные, электрические)
- Прочие виды имущества

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности нормативных и других ограничений эксплуатации, в течение, которого объект будет приносить экономические выгоды.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии, у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

При принятии к учету срок полезного использования основных средств устанавливается на основании утвержденного приказа генеральным директором Общества с учетом технико-экономических показателей основного средства, его подтипов определенных решением комиссии.

Постоянно действующая комиссия ежегодно на 31 декабря или при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, пересматривает, сроки полезного использования основных средств и утверждает их приказом генерального директора Общества.

*Методика определения ликвидационной стоимости воздушных линий электропередач (далее - ВЛЭП):*

Для основных средств, с типом элемента "ВЛЭП 20-0,4" кВ рассчитывается общая протяженность линии (ДлЛинии), а также протяженность линии для каждого типа провода (ДлПровода).

По полученным данным рассчитывается вес алюминия по формуле  $ВесАл = ДлПровода * ВесПровода$ , где Вес провода для типа провода определяется по Приложению №2 к приказу «О сборе, учете и реализации лома черных и цветных металлов образовавшегося в процессе хозяйственной деятельности».





Стоимость материалов рассчитывается по формуле  $СтМатериалов = ВесАл * ЦенаАл$ , цена алюминия (ЦенаАл) определяется исходя из заключенных договоров продажи лома и цветных металлов.

Стоимость демонтажа рассчитывается по формуле  $СтДемонтажа = ДлЛинии * СтДемонтажаКм$ , стоимость демонтажа за 1 км (СтДемонтажаКм).

Ликвидационная стоимость рассчитывается по формуле  $ЛиквСтоимость = СтМатериалов - СтДемонтажа$ .

*Методика определения ликвидационной стоимости подстанций:*

Для основных средств, с типом элемента "ТП, РП, ПП" определяется мощность трансформаторов и количество комплектов (КолКомпл).

Стоимость полученных материалов СтМатериалов считается равной 0.

Стоимость демонтажа рассчитывается по формуле  $СтДемонтажа = КолКомпл * СтДемонтажаКомпл$ , стоимость демонтажа комплекта (СтДемонтажаКомпл) определяется по Приложению №2 к приказу «О сборе, учете и реализации лома черных и цветных металлов образовавшегося в процессе хозяйственной деятельности»

Ликвидационная стоимость рассчитывается по формуле  $ЛиквСтоимость = СтМатериалов - СтДемонтажа$ .

По завершении работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации объекта основных средств затраты, учтенные на счете учета капитальных вложений, увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств и списываются в дебет счета учета основных средств.

На основании постановления Правительства Российской Федерации № 468 от 21.06.2010 «О порядке проведения строительного контроля при осуществлении строительства, реконструкции и капитального ремонта объектов капитального строительства» расходы на проведение строительного контроля по строящимся объектам, утвержденным в инвестиционной программе, включаются в сводный сметный расчет стоимости строительства, рассчитанный в соответствии с пунктом 15 Положения, утвержденного постановлением. Затраты службы заказчика собираются на 08 счете и по окончании месяца распределяются по строящимся объектам в размере, не превышающем 2,14 % от стоимости СМР, ПНР и оборудования.

По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Объекты недвижимости, права собственности, на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств на отдельном субсчете 01.08 «Объекты недвижимости права собственности на которые не зарегистрированы».

Первоначальная стоимость основного средства определяется как сумма расходов на его приобретение (а в случае если основное средство получено безвозмездно – признается их текущая рыночная стоимость), сооружение, изготовление, доставку и доведение до состояния, в котором оно пригодно для использования, за исключением сумм налогов, подлежащих вычету или учитываемых в составе расходов.

Фактическая (первоначальная) стоимость основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал Общества, определяется исходя из их денежной оценки, согласованной учредителями (участниками) Общества, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации. Если в отношении





поступающих объектов основных средств возникают дополнительные расходы, необходимые для использования активов по предполагаемому назначению, то такие расходы также включаются в их фактическую (первоначальную) стоимость.

Восстановление ОС осуществляется посредством ремонта, модернизации и реконструкции. В случае реконструкции или модернизации ОС сроки полезного использования ОС могут пересматриваться. Начисление амортизации после реконструкции или модернизации объекта ОС производится исходя из балансовой стоимости объекта, увеличенной на затраты на модернизацию и реконструкцию и оставшегося срока полезного использования (с учетом его увеличения).

Объекты основных средств по всем группам, включая инвестиционную недвижимость, оцениваются по первоначальной стоимости.

Амортизация в Обществе начисляется ежемесячно. Общество начинает начислять амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращает – с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания.

По всем объектам ОС (кроме земельных участков) амортизация начисляется линейным способом.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Общество проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов" ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности при осуществлении годовой инвентаризации.

Выделяются следующие этапы, осуществляемые при проверке ОС на обесценение:

1. Рабочей комиссией Общества проводится оценка наличия признаков обесценения ОС. Результаты проверки оформляются протоколом заседания центральной инвентаризационной комиссии по выявлению признаков обесценения с решением о дальнейшем определении справедливой стоимости ОС и вложений во внеоборотные активы, обнаруживших признаки обесценения.

2. Общество рассчитывает возмещаемую стоимость ОС и вложений во внеоборотные активы, которая определяется как наибольшая из двух величин: ценность использования актива или его справедливая стоимость за вычетом затрат на выбытие.

Если справедливая стоимость актива за вычетом затрат на выбытие не может быть достоверно определена, то возмещаемая стоимость актива равна его ценности использования.

Если же оказалось, что балансовая стоимость больше возмещаемой стоимости, то значит, ОС и вложения во внеоборотные активы обесцениваются.

Балансовая стоимость актива уменьшается до его возмещаемой суммы, а разница между стоимостями признается убытком от обесценения и отражается отдельно от первоначальной стоимости этого актива на отдельном субсчете счета 02 «Амортизация основных средств».





Признанный убыток от обесценения уменьшает сумму амортизации в течение оставшегося срока полезного использования. Сумму корректировки Общество исчисляет пропорционально остатку срока полезного использования.

#### **Разукрупнение основных средств.**

Разукрупнение основных средств в Обществе осуществляется в связи с проведением мероприятий по повышению эффективности производства и обеспечения точности учета эксплуатационных расходов основных средств.

Под разукрупнением объектов основных средств понимается разделение объекта основных средств, принятому к учету в качестве самостоятельного объекта, на два и более объектов основных средств, каждому из которых присваивается самостоятельный инвентарный номер, предполагающий обслуживание и эксплуатацию каждой отдельной части в соответствии с производственной необходимостью и техническими требованиями.

Основанием для проведения разукрупнения объектов основных средств является Перечень инвентарных объектов основных средств, подлежащих разукрупнению, утвержденный действующей рабочей комиссией по проведению технической инвентаризации основных средств.

Для целей бухгалтерского учета при разукрупнении основных средств:

- присваиваются новые наименования и инвентарные номера каждому из вновь учтенных объектов;
- устанавливается новая первоначальная (восстановительная) стоимость каждого из вновь учтенных объектов;
- определяется остаточный срок использования выделяемых объектов.

Вышеуказанные мероприятия осуществляются действующей комиссией по разукрупнению основных средств.

Выделяются следующие этапы, осуществляемые при разукрупнении основных средств:

1. Рабочей комиссией проводится техническая инвентаризация основных средств, подготавливается Перечень объектов основных средств, возможных к разукрупнению.

Результаты технической инвентаризации оформляются актом, содержащим сведения о количестве вновь образуемых объектов, наименовании и технических характеристиках.

2. По результатам проведенной технической инвентаризации постоянно действующей комиссией по разукрупнению основных средств принимается решение о разукрупнении основных средств.

3. Оформляется проект приказа о проведении разукрупнения объектов основных средств.

Оценка первоначальной (восстановительной) стоимости вновь образованных объектов

Постановка на учет инвентарных объектов, которые образовались в результате разукрупнения основного средства, представляющее ранее единое целое, производится Обществом перспективным способом, то есть объекты принимаются к учету в рамках остаточной стоимости «цельного» объекта основных средств, который будет разделен на части.

При разукрупнении инвентарного объекта основных средств разделению подлежит:

- первоначальная стоимость объекта основных средств;
- сумма накопленной амортизации объекта основных средств.





Разделение осуществляется путем переноса части стоимости, приходящейся на вновь образованные в результате разукрупнения объекты основных средств.

Для оформления разукрупнения основного средства в учете формируется справка-расчет по разукрупнению основного средства по следующему принципу:

1. Расчетным путем на основании отчетов о рыночной стоимости объекта основных средств определяется доля выделяемого имущества, исчисляемая в процентном отношении. Доля выделяемого имущества рассчитывается по следующей формуле:

Рыночная стоимость части / Рыночная стоимость единого целого объекта \* 100.

2. Первоначальная стоимость разукрупняемого объекта основных средств переносится с кредита счета 01.01 «Основные средства в организации» в дебет счета 08.04.3 «Разукрупнение основных средств» пропорционально доле выделяемого имущества путем переноса части стоимости на вновь образованные в результате разукрупнения объекты.

3. Выделяемым объектам присваиваются новые наименования и инвентарные номера с кредита счета 08.04.3 «Разукрупнение основных средств» в дебет счета 01.01 «Основные средства в организации».

4. Сумма накопленной амортизации по разукрупняемому основному средству распределяется пропорционально доле, путем переноса части стоимости на вновь образованные в результате разукрупнения объекты.

Присвоение кодов ОКОФ, определения оставшегося срока полезного использования осуществляется Обществом самостоятельно с учетом норм действующего законодательства РФ.

#### **Бухгалтерский учет операций в рамках концессионных (субконцессионных) соглашений.**

Субконцессионное соглашение (далее КС) – договор, в соответствии с которым:

одна сторона, Пользователь обязан:

- за свой счет выполнять работы по модернизации, реконструкции, новому строительству недвижимого имущества и/или электросетевых объектов определенного этим соглашением имущества, право собственности на которое принадлежит или будет принадлежать другой стороне (концеденту);

- исполнять свои обязанности по техническому обслуживанию, техническому освидетельствованию, оперативно-технологическому управлению, информационному обеспечению при передаче электроэнергии и мощности и выполнение работ по профилактическому восстановлению и профилактическому контролю устройств РЗА, текущему ремонту, аварийно-восстановительным работам электросетевых объектов 0,4-35 кВ;

а Вторичный правообладатель обязуется:

- предоставить Пользователю на срок, установленный этим соглашением, права владения и пользования объектом концессионного соглашения для осуществления указанной деятельности.

Объекты КС признаются активами Пользователя в соответствии с п. 16 ст. 3 Федерального Закона от 21.07.2005 г. № 115-ФЗ «О концессионных соглашениях».

Объект КС и иное передаваемое концедентом Вторичному правообладателю по КС имущество отражаются на балансе Пользователя в составе основных средств с использованием 01 счета «Основные средства», на отдельном субсчете «Объекты концессионного соглашения принятые». В отношении таких объектов и имущества





Пользователем ведется самостоятельный учет, осуществляемый им в связи с исполнением обязательств по КС, и производится начисление амортизации таких объектов и имущества. Амортизация отражается на счете 02 с применением отдельного субсчета «Амортизация по принятым объектам концессионного соглашения».

К бухгалтерскому учету объекты КС принимаются по рыночной стоимости на основании отчета независимого оценщика. (п. 9.1, п. 9.2 «Концепции бухгалтерского учета в рыночной экономике России»).

При поступлении объектов КС по акту прием-передачи составляются следующие проводки:

Дт 08.04.4 Кт 76.05 поступили объекты КС по акту приема-передачи;  
Дт 01.04 Кт 08.04.4 введены объекты КС в эксплуатацию.

Объекты КС отражаются в бухгалтерском балансе Пользователя обособленно по остаточной стоимости в составе внеоборотных активов по строке 1150 «Основные средства».

В бухгалтерской отчетности задолженность перед Вторичным пользователем на отчетную дату отражается:

- в составе долгосрочных обязательств по строке 1450 «Прочие обязательства», в случае, если действие концессионного соглашения прекращается более чем через 12 месяцев после отчетной даты;

- в составе краткосрочных обязательств по строке 1550 «Прочие обязательства», в случае, если действие концессионного соглашения прекращается в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Объекты КС, учитываются в качестве объектов основных средств независимо от их стоимости.

Единицей бухгалтерского учета (инвентарным объектом) признается объект КС, определенный в акте приема-передачи. Объекты, определенные КС – не разукрупняются и не комплектуются, независимо от принятых учетной политикой Пользователя подходов к определению единицы бухгалтерского учета.

Срок полезного использования объектов КС определяется на дату ввода в эксплуатацию каждого объекта, исходя из ожидаемого срока полезного использования.

Амортизация начисляется линейным способом.

Одновременно с отражением начисленной амортизации уменьшается задолженность перед Вторичным пользователем с отнесением в прочие доходы в сумме начисленной амортизации. В налоговую базу по налогу на прибыль указанные доходы не включаются, в связи с чем возникают отложенные налоговые активы».

Расходы по капитальному ремонту объектов концессионного соглашения относятся на текущие затраты Общества в том периоде, в котором они понесены.

## **2.2. Нематериальные активы и НИОКР.**

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России № 153н от 27.12.2007.

В составе нематериальных активов учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка нематериальных активов на обесценение не производится.





Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным методом. Начисленная амортизация по нематериальным активам отражается на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- сумма расхода может быть определена и подтверждена;
- имеется документальное подтверждение выполнения работ (акт приемки выполненных работ и т.д.);
- использование результатов работ для производственных и (или) иных управленческих нужд приведет к получению будущих экономических выгод (дохода);
- использование результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ может быть продемонстрировано.

В случае невыполнения хотя бы одного из вышеуказанных условий расходы организации, связанные с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, признаются прочими расходами отчетного периода.

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской опытно-конструкторской, технологической работе в бухгалтерском учете производится линейным способом в течение периода, установленного приказом Общества, но не более 5 лет.

### 2.3. Запасы.

Учет сырья и материалов (далее - материалы) в Обществе ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н

*Учет приобретения материалов.*

В составе запасов учитываются материальные ценности, используемые в качестве материалов, комплектующих изделий, средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности) и специальная одежда, срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев независимо от их стоимости.

В составе специальной одежды учитываются средства труда, перечисленные в Перечне, утвержденном локальным актом Общества.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены в Обществе не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

*Учет списания материалов.*

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО).





Списание ГСМ по путевым листам производится согласно нормам, утвержденных приказом Общества в соответствии с методическими рекомендациями «Нормы расхода топлива и смазочных материалов на автомобильном транспорте», утвержденными распоряжением Минтранса Российской Федерации от 14 марта 2008 года № АМ-23-р, актами контрольного замера расхода топлива, техническими характеристиками объектов.

Для обеспечения сохранности специальной одежды, стоимость и количество спецодежды после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Аналитический учет материальных запасов ведется по видам запасов и материально ответственным лицам. Материальные запасы принимаются к учету по фактической стоимости.

Запасами также считаются материальные ценности, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается наименьшая из следующих величин (п. 16 ФСБУ 5/2019 "Запасы"), утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н):

- а) стоимость, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) Обществом в рамках обычного операционного цикла;
- б) сумма балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

Долгосрочные активы к продаже отражаются на счете 41 «Товары» на субсчете 41.01 «Товары на складах».

*Резерв под обесценение материалов (запасов).*

Общество создает (корректирует) резерв под снижение стоимости материалов (запасов) ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности.

Резерв под обесценение материалов (запасов) создается по каждой единице материалов (по каждому номенклатурному номеру).

По материалам (запасам), приобретенным для создания объектов инвестиционной программы, а также пополнения аварийного запаса резерв под снижение стоимости не создается.

Общество отражает создание резерва под обесценение запасов в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Обществом определены следующие критерии обесценения запасов:

1. Время нахождения запасов на предприятии более 1 года.
2. Чистая стоимость продажи определяется как цена, по которой можно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату. При этом если в течение года было поступление аналогичных запасов, то стоимость их приобретения считается чистой стоимостью продажи (как рыночная).

*Учет счетчиков электроэнергии в рамках текущего ремонта.*

Счетчики приходятся на основании акта оприходования материальных ценностей после ремонта/реконструкции/модернизации/списания основных средств





на склад (счет 10.06) если подлежат дальнейшему использованию, в случае необходимости ремонта на забалансовый учет (счет ОС.04.1 «Счетчики на складе») в количественном выражении с указанием марки изделия и МОЛ.

Для определения пригодности счетчиков к дальнейшему использованию Общество заключает договор со специализированной организацией по обслуживанию (ремонту) средств учета электроэнергии и оборудования системы АИИСКУЭ. Передача счетчиков специализированной организацией отражается на забалансовом счете ОС.04.2 «Счетчики переданные в ремонт» в количественном выражении с указанием марки изделия и контрагента.

Стоимость приходяемых счетчиков на счет 10.06 определяется на основании акта выполненных работ (услуг) от специализированной организации по стоимости затрат на ремонт.

#### 2.4. Аренда (лизинг)

Учет аренды в Обществе ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

*Учет при получении имущества в аренду:*

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства".

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

Общество рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде при выполнении условий п. 11 и п. 12 ФСБУ 25/2018. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Общество в качестве арендатора не признает предмет аренды в качестве права пользования активом, и не признает обязательство по договорам аренды, в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды
- рыночная стоимость предмета аренды без учёта износа не превышает 300 000 руб.

При этом выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к Обществу или его выкуп на льготных условиях;
- Общество не намерено сдавать арендованное имущество в субаренду;

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи оно учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом **начисляется** линейным способом.





В состав арендных платежей не включается величина возмещения коммунальных услуг, определяемая ежемесячно исходя из объемов потребления, даже если согласно условиям договора она является переменной частью арендной платы.

Обязательство по аренде первоначально оцениваются как приведённая стоимость будущих арендных платежей без учета НДС. Дисконтирование величины будущих арендных платежей производится исходя из значений кривой бескупонной доходности по данным Московской биржи, доступным на любую дату для любого периода (<https://www.moex.com/ru/marketdata/indices/state/g-curve/>). На указанной странице сайта Московской биржи в качестве даты следует ввести дату признания права пользования аренды, а также указать ожидаемый срок аренды в поле «срок до погашения». Если срок аренды превышает 30 лет (максимальное значение для ввода), следует использовать ставку, советующую периоду 30 лет.

*Учёт по договорам, в которых Общество выступает арендодателем:*

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

По договорам сервитута на земельные участки ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" не применяется.

## **2.5. Финансовые вложения.**

Учет финансовых вложений в Обществе ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Все фактические затраты на приобретение ценных бумаг вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретенных ценных бумаг.

Единицей учета ценных бумаг является штука.

*Последующая оценка финансовых вложений:*

Для целей бухгалтерской оценки финансовые вложения подразделяются на две группы:

- финансовые вложения, по которым можно определить рыночную стоимость;
- финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется.

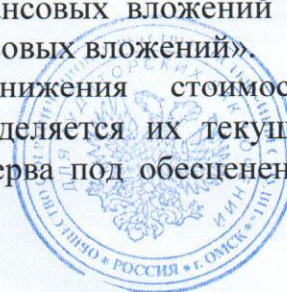
Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на первоначальную дату. Переоценка производится один раз в год по состоянию на 31 декабря текущего года.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, Общество осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений ежегодно на 31 декабря. При их наличии создается резерв под обесценение финансовых вложений. Методика по обесценению резерва состоит в следующем:

1. Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений по мере необходимости в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

2. Проверка наличия условий устойчивого снижения стоимости (обесценения) финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, а также корректировка созданного резерва под обесценение





финансовых вложений производится ежегодно по состоянию на 31 декабря. Для определения необходимости создания резерва под обесценение финансовых вложений Общество оценивает наличие устойчивого существенного снижения их стоимости.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату балансовая стоимость финансовых вложений выше их расчетной стоимости более чем на 20 %;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений;
- отсутствуют или существенно снижаются поступления дивидендов при высокой вероятности дальнейшего уменьшения этих поступлений в будущем.

Проверка наличия устойчивого существенного снижения определяется посредством расчета. При этом Обществом определяется процент изменения чистых активов. Расчет устойчивого снижения стоимости финансового вложения производится комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Общества. В случае выявления устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений более чем на 20 % Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений.

Для определения расчетной стоимости финансовых вложений в виде вкладов в уставный капитал, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, применяется:

1) величина чистых активов организаций, указанная в бухгалтерской отчетности данных организаций за отчетный и предшествующий отчетному год. При отсутствии годовой бухгалтерской отчетности за отчетный год используется отчетность за 9 месяцев отчетного года.

2) при невозможности получения информации о величине чистых активов, Общество оценивает иную имеющуюся информацию:

– в случае, если на отчетную дату в отношении организации, в которую у АО «ЮРЭСК» имеются вклады в уставный капитал начата процедура банкротства, то расчетная оценка определяется на основе данных управляющего о величине конкурсной массы и кредиторской задолженности, но не более 30 % от учетной стоимости вклада в уставный капитал;

– в случае, если на отчетную дату в отношении организации, в которую у АО «ЮРЭСК» имеются вклады в уставный капитал, имеется информация о признании уполномоченным государственным такой организации недействующей и предстоящем её исключении из ЕГРЮЛ и /или недостаточности имущества такой организации, на которую указывают приняты судебные акты, расчетная оценка определяется в размере от 0 до % от учетной стоимости вклада в уставный капитал. Решение о величине расчетной стоимости принимается с учетом конкретных обстоятельств и известной АО «ЮРЭСК» информации.

Расчетная стоимость вклада в уставный капитал - это произведение величины чистых активов компании, акциями (долями) которой владеет Общество на последнюю отчетную дату перед формированием резерва и доли в уставном капитале (в %).





Величина резерва определяется как разность величины первоначальной стоимости вклада в уставный капитал и расчетной стоимости вклада в уставный капитал на отчетную дату.

В случае имеющегося результата оценки независимого оценщика, проведенной в отчетном году, для анализа финансовых вложений учитывать данные показатели. В связи с тем, что в налоговом учете резерв под обесценение финансовых вложений не создается (п. 10 ст. 270 Налогового кодекса Российской Федерации), в соответствии с ПБУ 18/02 разницы, возникшие при их формировании в бухгалтерском учете, учитываются в качестве временных, на сумму резерва образуется отложенный налоговый актив.

Основанием для создания резерва под обесценение финансовых вложений, а также его корректировки, является заключение (приложение) постоянно действующей комиссии, утвержденной приказом Генерального директора.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в конце срока их обращения единовременно относить на финансовый результат, то есть в бухгалтерском учете дисконт признавать в доходах Общества в день погашения или передачи векселя третьим лицам.

Дисконт по дисконтным векселям отражается на счете 91 по аналитике «Проценты к получению (уплате)».

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями в Обществе учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет 55-3 "Депозитные счета".

## 2.6. Резервы по сомнительным долгам.

Начисление резерва по сомнительным долгам производится на основе результатов инвентаризации дебиторской задолженности на 31.03, 30.06, 30.09, 31.12 отчетного периода.

Резервы по сомнительным долгам в Обществе создаются в следующих размерах:

Дебиторская задолженность	Обстоятельства признания дебиторской задолженности сомнительной (п. 5)	
	Нарушение должником сроков исполнения обязательства и отсутствие обеспечения долга	Возбуждение процедуры банкротства в отношении должника
Просрочки нет	0%	50%
Просрочка более 90 дней	100%	100%

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Методика отнесения задолженности к сомнительной определяется отдельным локальным документом Общества «Методика отнесения дебиторской задолженности к сомнительной».





Резерв по сомнительным долгам начисляется индивидуально по каждому контрагенту, в разрезе договоров, имеющему остаток дебиторской задолженности на конец отчетного периода. Сумма резерва зависит от следующих факторов:

- срок возникновения задолженности;
- погашение задолженности по отдельному договору, произведенное после отчетной даты до даты формирования резерва.

Восстановление резерва по сомнительным долгам Общество производит в случае поступления оплаты от должника.

Для расчета резерва по сомнительным долгам включается дебиторская задолженность с учетом сумм налога на добавленную стоимость, возникшая в результате:

- реализации товаров (работ, услуг), учитываемая на счете 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками»;
- выданных авансов поставщикам, учитываемая на счете 60.02 «Расчеты по авансам выданным»;
- прочая дебиторская задолженность, учитываемая на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Списание дебиторской задолженности производится за счет созданного ранее резерва по сомнительным долгам в следующих случаях:

- истек срок исковой давности;
- обязательство должника прекращено из-за невозможности его исполнения (ст. 416 ГК РФ);
- обязательство должника прекращено на основании акта государственного органа (ст. 417 ГК РФ);
- обязательство должника прекращено в связи с ликвидацией организации (должника) (ст. 419 ГК РФ);
- обязательство прекращено в связи со смертью должника, и оно не может быть исполнено без его личного участия либо иным образом связано с личностью должника (п. 1 ст. 418 ГК РФ).

#### **2.7. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам.**

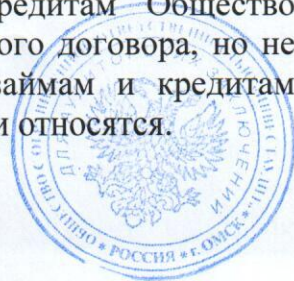
Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Сумма по полученным займам и кредитам принимается Обществом к бухгалтерскому учету в момент фактической передачи денег или других вещей и отражается в составе кредиторской задолженности.

Общество учитывает полученные займы и кредиты, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев после отчетной даты в составе долгосрочной задолженности.

Займы и кредиты, привлеченные на срок более 12 месяцев, переводятся Обществом в состав краткосрочной задолженности, когда до их погашения остается меньше 365 дней.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам Общество производит согласно условиям договора займа и (или) кредитного договора, но не реже одного раза в квартал. Дополнительные расходы по займам и кредитам учитываются единовременно в отчетном периоде, к которому они относятся.





Задолженность по полученным займам и кредитам Общество показывает с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

**Учет процентов по кредитам и займам, полученным для приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива:**

**Инвестиционные активы** – объекты имущества, подготовка которых к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

К инвестиционным активам Общество относит объекты незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учёту заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Актив признаётся Обществом инвестиционным при одновременном соблюдении следующих условий:

1) подготовка актива к предполагаемому использованию занимает период времени свыше 3 (трёх) лет;

2) расходы на приобретение, сооружение и (или) изготовление актива составляют сумму, превышающую 15 (пятнадцать) миллионов рублей без НДС.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

**2.8. Расчеты по налогу на прибыль.**

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России № 114н от 19.11.2002.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно, на соответствующих счетах аналитического учета.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Учет ОНА и ОНО ведется Обществом балансовым методом.

**2.9. Оценочные обязательства.**

Учет оценочных обязательств ведется 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.

**Оценочные обязательства по оплате предстоящих отпусков.**

Оценочное обязательство на оплату отпусков рассчитывается по каждому работнику отдельно нарастающим итогом на конец каждого отчетного месяца исходя из количества дней оплачиваемого отпуска (основного и дополнительного), заработанного (неиспользованного) работником на конец каждого отчетного месяца и суммы средневзвешенной заработной платы исходя из расчетного периода – 12 месяцев.





предшествующих отчетному месяцу. Величина обязательств определяется так же с учетом данных о фактически начисленных суммах страховых взносов.

Общество создает оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков, с целью учета обязательств, возникающих в ходе работы.

Отчетным периодом является календарный год.

Оценочное обязательство по оплате отпусков (с учетом страховых взносов) создается на последнее число каждого месяца. Резерв по отпускам начисляется по всем работникам в общеустановленном порядке. Для расчета суммы резерва берется неиспользованное количество дней ежегодного отпуска работников за расчетный период и умножается на среднедневную заработную плату работников.

Отпускные и компенсации за неиспользованные дни отпуска, а также начисленные на их сумму страховые взносы списываются за счет созданного оценочного обязательства.

## 2.10. 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:

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- доходы, полученные от передачи электрической энергии в электрических сетях централизованной зоны энергоснабжения;
- доходы, полученные от технологического присоединения к электросетям в централизованной зоне;
- доходы, полученные от передачи электрической энергии в электрических сетях централизованной зоны энергоснабжения по договору субконцессии;
- прочие доходы (отключение/подключение, сдача имущества в аренду и прочие).

Доходы от сдачи в аренду жилых помещений отражаются в составе прочих доходов.

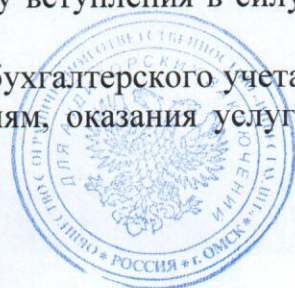
Доходы по техническому обслуживанию и ремонту прочего электрооборудования и электросетей общедолевых объектов отражаются в составе прочих доходов.

Дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов Общества на дату распределения прибыли в сумме, определенной в соответствии с решением о распределении прибыли. Если у Общества отсутствует информация о сумме распределенных дивидендов (доходов от участия в других организациях) и (или) сумме подлежащего удержанию налога, дивиденды включаются в состав доходов Общества на дату их непосредственного получения в фактически поступившем размере.

Суммы возмещения недостатков и потерь от порчи, признание виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) для целей бухгалтерского учета определяется Обществом по мере отгрузки товаров покупателям, оказания услуг, сдачи работ заказчиком. Отражается на счете 90 «Продажи».

### Расходы:





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

В качестве расходы по обычным видам деятельности учитываются:

- расходы, полученные от передачи электрической энергии в электрических сетях централизованной зоны энергоснабжения;
- расходы, полученные от передачи электрической энергии в электрических сетях централизованной зоны энергоснабжения по договору субконцессии;
- расходы, полученные от технологического присоединения в централизованной зоне;
- прочие расходы (отключение/подключение, аренда и прочие).

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов Общества на дату возникновения (выявления).

Расходы от сдачи в аренду жилых помещений отражаются в составе прочих расходов.

Расходы по техническому обслуживанию и ремонту прочего электрооборудования и электросетей общедолевых объектов отражаются в составе прочих расходов.

#### **Учет доходов и расходов по договорам строительного подряда**

Учет доходов и расходов при выполнении работ по договорам строительного подряда в Обществе ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», утвержденным Приказом Минфина России от 24 октября 2008 года №166н.

Выручка и расходы по договорам строительного подряда признаются способом «по мере готовности». Общество определяет степень завершенности работ по договорам, по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору (например, путем экспертной оценки объема выполненных работ или путем подсчета доли, которую составляет объем выполненных работ в натуральном выражении (в километрах дорожного полотна, кубометрах бетона и т.п.) в общем объеме работ по договору).

В случае, когда достоверное определение финансового результата исполнения договора в какой-то отчетный период (например, на начальном этапе исполнения договора, когда уточняются условия договора, касающиеся величины расходов, возмещаемых заказчиком) невозможно, но существует вероятность, что расходы, понесенные при исполнении договора, будут возмещены, выручка по договору признается в отчете о финансовых результатах в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению.

Расходы, вероятность возмещения которых отсутствует (например, по договорам, которые могут быть признаны недействительными сделками или по которым стороны не могут выполнить свои договорные обязательства), признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода.

Не предъявленная к оплате начисленная выручка учитывается на счете 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам» до полного завершения работ (этапа) как отдельный актив. В балансе отражается в составе дебиторской задолженности.

#### **Порядок признания управленческих расходов.**

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 «продажи»).





## **2.11. Расходы будущих периодов.**

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в учете в соответствии с условиями признания активов. К расходам будущих периодов относятся и подлежат списанию платежи за предоставленное неисключительное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа: при наличии договора – равномерно в течение срока его действия; при отсутствии в договоре срока использования сроком считается 24 месяца, а также расходы на страхование транспорта, имущества, жизни и здоровья сотрудников, которые списываются в течение срока действия договора страхования.

Суммы страховых премий, уплаченные Обществом в соответствии с договорами страхования (страхование транспорта, имущества, жизни и здоровья сотрудников), распределяются по отчетным (налоговым) периодам равномерно – пропорционально количеству календарных дней в этом периоде, с включением в состав текущих расходов в течение срока действия договора страхования.

Если взносы за весь срок действия договора перечисляются одним платежом, то они распределяются в течение всего срока действия договора.

Если взносы перечисляются частями и в договоре определен период, за который уплачивается каждая часть взносов, они распределяются в течение периода, за который уплачена каждая часть взносов. Если взносы перечисляются частями, но в договоре не определен период, за который уплачивается каждая часть взносов, то они распределяются в течение периода со дня уплаты каждой части взносов и до конца срока действия договора.

В бухгалтерском балансе остаток по счету 97 «Расходы будущих периодов» учитывается в составе прочих оборотных активов или прочих внеоборотных активов в зависимости от срока полезного использования.

## **2.12. Денежные эквиваленты**

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до 3 месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов Общества в частности указываются:

- а) депозиты до востребования;
- б) векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках», субсчет 55.03 «Депозитные счета».

## **ГЛАВА 3**

### **Пояснения по существенным статьям баланса.**

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2023 год пояснения по статьям бухгалтерской отчетности представлены в виде таблиц в форме «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» и настоящих пояснений.





## АКТИВ

### 3.1. Нематериальные активы

По строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса отражены сумма в размере 92 тыс. руб., которая включает в себя:

1. 46 тыс. руб. - товарный знак (знак обслуживания) со сроком полезного использования 120 (Сто двадцать) месяцев.

Нематериальные активы с неопределенным сроком в Обществе отсутствуют.

2. 46 тыс. руб. – затраты по уплате государственной пошлины на создание товарного знака АО «ЮРЭСК» «Мифическое животное».

### 3.2. Основные средства.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 года отражена сумма в размере 11 573 471 тыс. руб., которая включает в себя:

1. 11 187 744 тыс. руб. – основные средства в организации, отраженные в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости (за исключением объектов концессионного соглашения принятых);

2. 197 276 тыс. руб. – строительство объектов основных средств;

3. 14 086 тыс. руб. – приобретение объектов основных средств.

4. 6 463 тыс. руб. – оборудование к установке.

5. 40 953 тыс. руб. – материалы и сырье для капитальных вложений;

6. 123 729 тыс. руб. – объекты концессионного соглашения принятые;

7. 3 220 тыс. руб. – специальная одежда на складе;

Всего за 2023 год *поступило* основных средств на сумму **900 619** тыс. руб., в том числе:

- 668 397 тыс. руб. – введено в эксплуатацию объектов капитального строительства;

- 124 342 руб. – проведено реконструкции основных средств;

- 100 275 руб. – поступило основных средств за плату;

- 7 604 руб. – получение прав пользования арендным имуществом.

Всего за период 2023 год *выбыло* основных средств на сумму **3 247** тыс. руб., в том числе:

- 1 238 тыс. руб. – списано основных средств в связи с вводом в эксплуатацию объектов капитального строительства, в связи с прекращением использования основных средств, вследствие выявленных дефектов и т.д.;

- 1 644 тыс. руб. – частичная ликвидация основных средств;

- 361 тыс. руб. – передано транспортных средств в количестве 2 единицы в целях осуществления благотворительной помощи по договору благотворительного пожертвования № 393-07/23-Д от 28.07.2023 года Благотворительному Фонду «Бойцам Югры, Защитникам Отечества», передано транспортных средств в количестве 1 единица по договору благотворительного пожертвования № 392-07/23-Д от 28.07.2023 года Региональной общественной организации ХМАО – Югры «Ассоциация ветеранов десантных войск и войск спецназа».

- 3 тыс. руб. – прекращение аренды.

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательства по аренде в случае если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

В связи с расторжением договоров аренды имущества в 2023 году была пересмотрена фактическая стоимость права пользования активами. В результате изменения стоимости предметов аренды на доходы Общества была отнесена сумма в размере 260 тыс. руб.





Обществом была проведена проверка элементов амортизации основных средств на 31.12.2023 года.

Сроки полезного использования и метод начисления амортизации не менялись. В результате проверки была пересчитана ликвидационная стоимость следующим образом:

- расходы на демонтаж Обществом были просчитаны исходя из утвержденных единичных расценок стоимости демонтажа по подтипам ВЛЭП НН, СН2, Подстанции НН, СН2, утвержденных приказом № 752 от 30.12.2022 года;

- стоимость материалов рассчитана по формуле  $СтМатериалов = ВесАл * ЦенаАл$ , цена алюминия (ЦенаАл) – определена по заключенным договорам продажи лома и цветных металлов.

По итогам инвентаризации незавершенного строительства Обществом были списаны затраты по ПИР, прочие затраты по 4 объектам на сумму 564 тыс. руб. в связи с отсутствием реализации настоящих проектов в рамках утвержденной инвестиционной программы АО "ЮРЭСК" на 2023-2027 года.

### 3.3. Финансовые вложения.

По состоянию на 31 декабря 2023 года по строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены следующие долгосрочные финансовые вложения:

Акции составили 379 377 тыс. руб., в том числе:

- АО «ЮТЭК-Когалым» в количестве 3 064 163 штуки на сумму 161 533 тыс. руб.

- АО «ЮТЭК- Югорск» в количестве 65 600 000 штук на сумму 19 187 тыс. руб.;

- АО «ЮТЭК-Совэнерго» в количестве 2 000 000 штуки на сумму 37 569 тыс. руб.;

- АО «ЮТЭК-Белоярский» в количестве 3 020 408 штук на сумму 18 787,00 тыс. руб.;

- АО «ЮТЭК-Березово» в количестве 862 212 штук на сумму 7,00 тыс. руб.;

- АО «ЮТЭК-Конда» в количестве 1 982 353 штук на сумму 98 297 тыс. руб.;

- АО «ЮТЭК-Нягань» в количестве 1 081 966 штук на сумму 18 874,00 тыс. руб.;

- АО «ЮТЭК-ХМР» в количестве 2 000 000 штук на сумму 25 123,00 тыс. руб.;

Движение финансовых вложений представлено в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование финансовых вложений	Год	Остаток на начало периода	Приход финансовых вложений за период	Выбыло финансовых вложений за период	Остаток на конец периода
Акции	2022	379 377	-	-	379 377
	2023	379 377	-	-	379 377
<b>Итого финансовых вложений</b>	<b>2022</b>	<b>379 377</b>	-	-	<b>379 377</b>
	<b>2023</b>	<b>379 377</b>	-	-	<b>379 377</b>

В 2023 году Общество создало резерв под обесценение финансовых вложений в связи с устойчивым существенным снижением стоимости финансовых вложений по контрагентам АО «ЮТЭК-Когалым» в размере 2 892 тыс. руб.; АО «ЮТЭК-Нягань» в размере 865 тыс. руб.; АО «ЮТЭК-Совэнерго» в размере 597 тыс. руб.; АО «ЮТЭК-Югорск» в размере 1 098 тыс. руб.

64





В 2023 году Общество восстановило резерв в связи с ростом величины чистых активов и увеличением расчетной стоимости по контрагентам АО «ЮТЭК-Конда» в размере 44 347 тыс. руб., АО «ЮТЭК-Белоярский» в размере 2 440 тыс. руб.

Движение резерва представлено в таблице:

(тыс. руб.)

Контрагент	Год	Остаток на начало ОП	Восстановлено резерва	Создано резерва	Остаток на конец ОП
АО «Ютэк-Совэнерго»	2022	7 254	-	13 628	20 882
	2023	20 882	-	597	21 479
АО «ЮТЭК-Югорск»	2022	10 805	-	1 531	12 336
	2023	12 336	-	1 098	13 434
АО «ЮТЭК-Березово»	2022	7	-	-	7
	2023	7	-	-	7
АО «ЮТЭК-Конда»	2022	-	-	52 242	52 242
	2023	52 242	44 347	-	7 895
АО «ЮТЭК-Нягань»	2022	-	-	7 736	7 736
	2023	7 736	-	865	8 601
АО «ЮТЭК-Белоярский»	2022	-	-	5 685	5 685
	2023	5 685	2 440	-	3 245
АО ЮТЭК-Когалым»	2022	-	-	93 338	93 338
	2023	93 338	-	2 892	96 230
<b>Итого резервов:</b>	<b>2022</b>	<b>18 066</b>	<b>-</b>	<b>174 160</b>	<b>192 226</b>
	<b>2023</b>	<b>192 226</b>	<b>46 787</b>	<b>5 452</b>	<b>150 891</b>

Дочерние общества являются самостоятельными юридическими лицами, не отвечают по обязательствам Общества, а Общество не отвечает по обязательствам дочерних обществ.

### 3.4. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы» на 31.12.2023 года отражены:

- 9 049 тыс. руб. - расходы будущих периодов, включая расходы на страхование, срок списания которых превышает 12 месяцев после отчетной даты;
- 481 602 тыс. руб. – дебиторская задолженность, образовавшаяся в порядке предварительной оплаты поставщикам и подрядчикам в связи с приобретением, строительством, реконструкцией объектов основных средств.

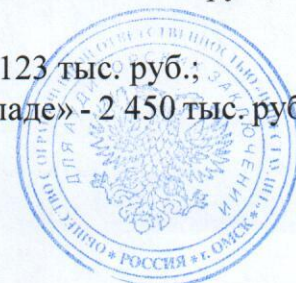
### 3.4. Запасы.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 года отражена сумма в размере 172 783 руб., за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. По данной строке отражена стоимость товарно-материальных ценностей, учитываемых на счете 10 «Материалы», 41 «Товары».

На счете 10 «Материалы» отражены остатки по следующим субсчетам:

- 10.03 «Топливо» - 1 567 тыс. руб.;
- 10.05 «Запасные части» - 1 407 тыс. руб.;
- 10.06 «Прочие материалы» - 88 318 тыс. руб.;
- 10.07 «Материалы, переданные в переработку на сторону» - 7 637 тыс. руб.;
- 10.08 «Строительные материалы» - 70 256 тыс. руб.;
- 10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности» - 8 123 тыс. руб.;
- 10.10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе» - 2 450 тыс. руб.;

65





- 10.11 «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации» - 14 тыс. руб.

На счете 41 «Товары» - 2 191 тыс. руб.

В 2023 году Обществом был восстановлен резерв под снижение стоимости материальных ценностей в размере 4 177 тыс. руб. Таким образом на 31.12.2023 года величина резерва под снижение стоимости материальных ценностей составила 9 181 тыс. руб.

Движение запасов за отчетный период представлены в таблице 4.1. «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Авансы на приобретение запасов на 31.12.2023 года составили 26 498 тыс. руб.

### 3.5. Дебиторская задолженность.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражена сумма краткосрочной дебиторской задолженности в размере 779 571 тыс. руб.

В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более от показателя статьи. Расшифровка существенности дебиторской задолженности представлена в таблице:

Код строки	Номер и наименование счета	на 31.12.2023	Доля, %
1230	62.01, Расчеты с покупателями и заказчиками	436 877	56,04
	60.02, Расчеты по авансам выданным	229 422	29,43
	68.04.1, Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль	79 396	10,18
	Прочая дебиторская задолженность:	33 876	4,35
	в т.ч. дебиторская задолженность, учитываемая на счете 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам» согласно ПБУ 2/2008	31 365	4,02
<b>Итого дебиторская задолженность, тыс. руб.</b>		<b>779 571</b>	<b>100,00</b>

Структура дебиторской задолженности представлена в таблицах 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По результатам проведенной инвентаризации по состоянию на 31 декабря 2023 года величина резерва по сомнительным долгам составила 34 620 тыс. руб. В бухгалтерском балансе сумма дебиторской задолженности указана за вычетом суммы резерва, созданного по этой задолженности.





### 3.6. Денежные средства и их эквиваленты.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражена сумма в размере 29 778 тыс. руб., которая состоит из следующих остатков денежных средств:

- 29 778 тыс. руб. – остаток денежных средств по расчетному счету на 31 декабря 2023 года;

Структура денежных средств по состоянию на 31 декабря 2023 года представлена остатками денежных средств и денежных эквивалентов на счетах в банках и кассе Общества в таблице:

Наименование банка	На 31.12.2022 (тыс. руб.)	На 31.12.2023 (тыс. руб.)
Денежные средства на расчетных счетах и кассе предприятия	1 570	29 778
Денежные эквиваленты в виде вкладов на депозитных счетах	5 000	0
<b>Итого строка 1250</b>	<b>6 570</b>	<b>29 778</b>

Пояснением к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса является «Отчет о движении денежных средств», который характеризует наличие, поступление и расходование денежных средств и денежных эквивалентов в организации в размере текущей, инвестиционной и финансовой деятельности. В отчете о движении денежных средств приводятся данные за отчетный год и предыдущий период. Денежный поток по НДС в отчете о движении денежных средств отражен свернуто.

#### Расшифровка прочих поступлений по текущей деятельности

Вид поступлений	2022	2023
Проценты, начисленные по депозитам	16 587	4 652
Проценты, начисленные на остатки денежных средств на банковских счетах	268	2 769
Возмещение по страховым случаям	1 593	9 282
Пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получено решение суда	567	288
Поступление обеспечение заявки	7 622	313
Прочие поступления	3 844	5 956
<b>ИТОГО строка 4119</b>	<b>30 481</b>	<b>23 260</b>

#### Расшифровка прочих платежей по текущим операциям

Вид платежей	2022	2023
Налоги (земельный, налог на имущество, транспортный прочие налоги и сборы)	218 450	227 451
Обеспечение заявки	7 675	76
Командировочные расходы	9 825	23 023
Расходы на ликвидацию основных средств, в том числе остаточная стоимость	1 007	7 198
Расходы на благотворительность	283	7 629
НДС (свернуто)	50 781	113 057
Прочие платежи	8 334	7 817
<b>ИТОГО строка 4129</b>	<b>296 355</b>	<b>386 251</b>

67





### 3.7. Прочие оборотные активы.

Прочие оборотные активы по состоянию на 31 декабря 2023 года (строка 1260) включают в себя:

1. Расходы будущих периодов, включая расходы на страхование, срок списания которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты, в размере 16 523 тыс. руб.

2. Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента в размере 38 тыс. руб.

## ПАССИВ

### 3.8. Капитал и резервы.

Раздел III «Капитал и резервы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года представляет собой вложения собственника в уставной капитал Общества, добавочный капитал, резервный капитал и непокрытый убыток.

Строка 1310 «Уставной капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 года составляет 9 779 832 тыс. руб. и состоит из 9 779 832 021 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая.

Строка 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 года составляет 466 058 тыс. руб. и представляет собой следующее:

- 73 113 тыс. руб. - сумма, возникшая в связи с предъявлением налога на добавленную стоимость к возмещению при передаче основных средств в уставный капитал от акционера (ОАО «ЮТЭК») в предыдущие отчетные периоды;

- 106 924 тыс. руб. – полученное имущество в качестве вклада от акционера АО «ЮЭК» по договору о внесении акционером вклада в имущество АО «ЮРЭСК» № 31-07/19-ОД(ЮЭК) от 10.07.2019 год;

- 286 022 тыс. руб. – полученные обыкновенные бездокументарные акции АО «ЮТЭК-Белоярский», АО «ЮТЭК-Березово», АО «ЮТЭК-Конда», АО «ЮТЭК-Нягань», АО «ЮТЭК-Когалым», АО «ЮТЭК-Совэнерго», АО «ЮТЭК-Югорск», АО «ЮТЭК-ХМР» по рыночной стоимости в размере 286 022 тыс. руб. по договору о внесении акционером вклада в имущество АО «ЮРЭСК» № 62-12/20-ОД(ЮЭК) от 15.12.2020 года.

По строке 1360 «Резервный капитал» отражена сумма резервного капитала в размере 17 244 тыс. руб.

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 года отражен непокрытый убыток в размере 217 019 тыс. руб.

#### Собственные акции:

По состоянию на 31 декабря 2023 года у Общества отсутствуют собственные акции, выкупленные у акционера.

Чистые активы по состоянию на 31.12.2023 года составили 10 046 438 тыс. руб., на 31.12.2022 года чистые активы составили 9 781 529 тыс. руб.

### 3.9. Заемные средства.

По состоянию на 31 декабря 2023 года долгосрочные обязательства по заемным средствам представляют собой задолженность Общества перед ПАО «Сбербанк России» и АО «Всероссийский банк развития регионов» (далее - АО Банк (ВБРР)) (тело кредита) и представлены в таблице:





(тыс. руб.)

Договор/наименование кредитной организации	Сумма задолженности на 31.12.2022	Погашено	Привлечено заемных средств	Сумма задолженности на 31.12.2023	Срок погашения
Договор об открытии кредитной линии № 718-12/23-ОД от 27.12.2023 года АО Банк (ВБРР)	0	0	61 000	61 000	До 27.12.2026
Договор об открытии возобновляемой кредитной линии № 203-04/23-ОД от 02.05.2023 ПАО «Сбербанк»	0	513 000	2 189 200	1 676 200	До 31.12.2025
<b>Итого строка 1410 бухгалтерского баланса</b>	<b>0</b>	<b>513 000</b>	<b>2 250 200</b>	<b>1 737 200</b>	

Краткосрочные обязательства по заемным средствам включают в себя задолженность по процентам, причитающимся оплате займодавцу (кредитору), а также расшифровку задолженности основного долга (тела кредита), перешедшего из разряда долгосрочных в краткосрочные, в связи со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты.

Задолженность по процентам, причитающимся оплате займодавцу (кредитору) представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование кредитной организации	Задолженность по % на 31.12.2022	Погашено % по заемным средствам	Начислено % по заемным средствам	Задолженность по % на 31.12.2023
Договор об открытии возобновляемой кредитной линии № 316-07/21-ОД(265) от 22.07.2021	1 325	75 994	74 669	0
Договор об открытии кредитной линии № 718-12/23-ОД от 27.12.2023 года	0	31	122	91
Договор об открытии возобновляемой кредитной линии № 203-04/23-ОД от 02.05.2023	0	66 210	67 597	1 387
<b>Итого проценты</b>	<b>1 325</b>	<b>142 235</b>	<b>142 388</b>	<b>1 479</b>

В 2023 году на прочие расходы было отнесено:

- процентов по долгосрочным кредитам – 67 720 тыс. руб.;
- процентов по краткосрочным кредитам – 74 669 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2023 года краткосрочные обязательства по заемным средствам отсутствуют. Информация представлена в таблице:





(тыс. руб.)

Наименование кредитной организации	Сумма задолженности на 31.12.2022	Погашено заемных средств	Привлечено заемных средств/переведено из долгосрочных в краткосрочные	Сумма задолженности на 31.12.2023
Договор об открытии возобновляемой кредитной линии № 316-07/21-ОД(265) от 22.07.2021. Срок погашения – 31.12.2023 год	1 701 000	2 574 200	873 200	0
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>	<b>1 701 000</b>	<b>2 574 200</b>	<b>873 200</b>	<b>0</b>

Информация о наличии и изменении величины обязательств по кредитам и займам представлена так же в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 3.10. Прочие обязательства

По строке 1450 бухгалтерского баланса «Прочие обязательства» отражена сумма в размере 173 036 тыс. руб., в том числе:

- 49 593 тыс. руб. – арендные обязательства за минусом процентов по аренде и НДС;

- 123 443 тыс. руб. – величина обязательств перед контрагентом АО «ЮТЭК-Когалым» по договору субконцессии имущественного комплекса «Система электроснабжения города Когалым» № 139-04/21-АЭ от 03.02.2021 года.

### 3.11. Кредиторская задолженность.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена сумма в размере 600 366 тыс. руб.

В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более от показателя статьи. Расшифровка существенности кредиторской задолженности представлена в таблице:

Код строки	Номер и наименование счета	на 31.12.2023	Доля, %
1520	60.01, Расчеты с поставщиками и подрядчиками, 76.05 Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	128 921	21,47
	68.08, Налог на имущество	52 449	8,74
	68.02, Налог на добавленную стоимость	89 739	14,95





62.02, Расчеты по авансам полученным	247 922	41,30
69, Страховые взносы	36 704	6,11
70, Расчеты с персоналом по оплате труда	34 007	5,66
Прочая кредиторская задолженность	10 623	1,77
<b>Итого кредиторская задолженность, тыс. руб.</b>	<b>600 366</b>	<b>100,00</b>

Структура кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года представлена в таблице 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В бухгалтерской отчетности сумма кредиторской задолженности (строка 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса, строка 5562, 5582 «Авансы полученные 62.02» таблицы 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах) указана за вычетом налога на добавленную стоимость по авансам и предоплатам, полученным от покупателей и заказчиков.

В таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

### 3.12. Доходы будущих периодов

На 31.12.2023 «Доходы будущих периодов» (строка 1530 бухгалтерского баланса) в АО «ЮРЭСК» составили 323 тыс. руб., в том числе:

- 323 тыс. руб. – включение в состав доходов в бухгалтерском учете, начисленной амортизации по безвозмездно полученному имуществу.

### 3.13. Оценочные обязательства.

По состоянию на 31 декабря 2023 года Обществом сформированы следующие оценочные обязательства:

- 69 572 тыс. руб. – резерв под отпускные в части ФОТ;

- 18 671 тыс. руб. – оценочное обязательство по страховым взносам на оплату отпусков;

Оценочные обязательства имеют следующую структуру:

(тыс. руб.)					
Наименование обязательств	Период	Остаток на начало	Признано за период	Погашено за период	Остаток на конец
Оценочное обязательство на оплату отпусков	2022	56 864	100 679	99 881	57 661
	2023	57 661	117 671	105 760	69 572
Оценочное обязательство по	2022	14 701	28 278	28 401	14 578
	2023	14 578	35 103	31 010	18 671



страховым взносам на оплату отпусков					
Оценочное обязательство в отношении судебных разбирательств	2022	64	-	64	-
	2023	-	-	-	-
Оценочное обязательство объектов капитального вложения	2022	-	-	-	-
	2023	-	90	90	-
<b>Итого оценочных обязательств</b>	<b>2022</b>	<b>71 629</b>	<b>128 957</b>	<b>128 346</b>	<b>72 239</b>
	<b>2023</b>	<b>72 239</b>	<b>152 864</b>	<b>136 860</b>	<b>88 242</b>

### 3.14. Информация о забалансовых счетах учета.

По состоянию на 31 декабря 2023 года на забалансовых счетах Общества числятся:

- товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение (счет 002) на сумму 1 617 тыс. руб.;
- арендованные основные средства (счет А01) на сумму 323 482 тыс. руб.;
- основные средства, сданные в аренду (счет 011) на сумму 96 тыс. руб.;
- спецодежда в эксплуатации (счет МЦ) на сумму 29 368 тыс. руб.;
- переданные в эксплуатацию материальные ценности до 40 тыс. руб. (счет ОС.01, ОС.02, ОС.03, ОС.04) на сумму 578 776 тыс. руб.;
- обеспечения обязательств и платежей выданные (счет 009) на сумму 1 809 423 тыс. руб.;
- обеспечения обязательств и платежей полученные (счет 008) на сумму 10 521 тыс. руб.

#### Обеспечения обязательств и платежей выданные.

По состоянию на 31 декабря 2023 года в регистрах бухгалтерского учета Общества на счете «Обеспечение обязательств и платежей выданные» (счет 009) отражены основные средства, переданные в залог, учтенные по залоговой стоимости в размере 1 809 423 тыс. руб. на 31 декабря 2023 года.

На счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» отражены следующие договора залога:

- договор ипотеки № 247-05/23-ОД от 19.05.2023 года в размере 961 828 тыс. руб. (залог выдан ПАО «Сбербанк России»);
- договор ипотеки № 422-08/23-ОД от 31.07.2023 года в размере 847 595 тыс. руб. (залог выдан ПАО «Сбербанк России»).

#### Обеспечения обязательств и платежей полученные

По состоянию на 31 декабря 2023 года в регистрах бухгалтерского учета АО «ЮРЭСК» на счете «Обеспечения обязательств и платежей полученные» (счет 008) отражены банковские гарантии, полученные в счет обеспечения исполнения договоров, балансовая стоимость которых определена на 31 декабря 2023 года и составляет 10 521 тыс. руб., по следующим договорам:

- договор оказания услуг по охране производственной базы Няганьского филиала АО «ЮРЭСК» № 65-02/22-ОД от 01.03.2022 года с ООО ЧОП «СКБ-Югра». Банковская гарантия № 10339315 от 24.02.2022 года на сумму 210 тыс. руб. Гарант – ПАО АКБ «Абсолют банк»;
- договор подряда по выполнению работ по капитальному ремонту № 492-12/12-ИП.КР от 13.12.2022 года с ООО «ЮграСтройСистема». Банковская гарантия





№ 594040CQUQFR2QOAOQW8RR от 08.12.2022 года на сумму 1 508 тыс. руб. Гарант – ПАО «Сбербанк», Банковская гарантия № 5940BLFHHQER2Q0AQ0QW8RR от 16.01.2023 года на сумму 4 524 тыс. руб. Гарант – ПАО «Сбербанк»;

- договор подряда по выполнению проектно-изыскательских работ № 578-11/23-ИП от 13.11.2023 года с ООО «Техконсур». Банковская гарантия № 087/22269 от 09.11.2023 года на сумму 4 279 тыс. руб. Гарант – ПАО «Московский кредитный банк».

## ГЛАВА 4

### Пояснения к отчету о финансовых результатах.

#### 4.1. Доходы по обычным видам деятельности.

Информация о выручке Общества от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), в соответствии с ПБУ 9/99 представлена следующим образом:

Элементы доходов	2022	2023
Гос. Контракт № 8/210-04/23-Д от 25.04.2023 года установка уличных светильников	-	8 293
Прочая деятельность Иное (Водоснабжение)	-	23 693
Прочая деятельность Иное (Водоотведение)	-	7 672
Прочие доходы и расходы (Прочая деятельность)	27 404	26 027
Передача электрической энергии Централизованная зона	3 305 238	3 307 953
ЦЗ Субконцессия	469 054	474 665
ЦЗ Технологическое присоединение	17 447	37 593
<b>Итого строка 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах</b>	<b>3 819 143</b>	<b>3 885 894</b>

(тыс. руб.)

#### 4.2. Себестоимость продаж.

Элементы расходов	2022	2022
Гос. Контракт № 8/210-04/23-Д от 25.04.2023 года установка уличных светильников	-	8 293
Прочая деятельность Иное (Водоотведение)	-	7 672
Прочая деятельность Иное (Водоснабжение)	-	23 693
Прочие доходы и расходы (Прочая деятельность)	641	4 419
Передача электрической энергии Централизованная зона	2 387 303	2 757 522
ЦЗ Технологическое присоединение	27 366	31 549
ЦЗ Субконцессия	176 142	167 914

(тыс. руб.)





Итого строка 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	2 591 452	3 001 061
---	-----------	-----------

#### 4.3. Себестоимость продаж в разрезе статей.

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе статей затрат представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Статья затрат	2022	2023
Оплата труда с налогом на доходы	568 446	647 403
Обязательные страховые взносы в федеральные социальные внебюджетные	167 876	192 875
Амортизация	877 636	910 911
Арендная плата	19 477	16 884
Услуги коммунального характера	2 844	3 027
Услуги связи и передачи данных	6 269	7 028
Государственные пошлины	1 014	2 549
Услуги подрядчиков по ремонту имущества	146 533	140 030
Услуги подрядчиков по техническому обслуживанию имущества	179 034	202 558
Услуги ПАО «ФСК ЕЭС»	41 831	42 860
Электроэнергия на компенсацию потерь в собственных сетях	305 618	296 948
Сырье и материалы	88 089	97 199
Обследование и экспертиза	321	230
Услуги транспорта, машин и механизмов	933	945
Командировочные расходы	7 480	18 304
Расходы социального характера	5 871	8 343
Налоги	4 220	221 426
Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам	103 885	116 465
Страхование	15 923	18 218
Консультационные услуги	154	22
Услуги по охране труда	6 393	5 572
Землеустроительные работы	1 544	1 318
Услуги охраны	9 550	11 034
Прочие услуги производственного характера	3 021	4 196
Прочие расходы от текущих операций, не вошедшие в другие статьи	547	369
Работы и услуги сторонних организаций, не вошедшие в другие статьи	1 162	1 168
Аудиторские услуги	-	2 214
Обязательное соц. страхование от несчастных	2 324	1 808





случаев на производстве и проф. заболеваний		
Электроэнергия на производственные и хозяйственные нужды	8 933	9 602
Услуги, связанные с использованием транспортных средств	582	859
Расходы по управлению собственностью	4 298	361
Испытание, проверка и калибровка приборов	1 542	1 643
Услуги по сертификации и контролю качества	806	806
Продукция сторонних организаций	418	613
Расходы по подбору и подготовке кадров	2 542	2 083
Информационные услуги	-	8 204
Покупная тепловая энергия	4 050	4 246
Прочие расходы: хранение ГСМ, расходы, связанные с получением тех. условий, тех. документов и т.п., Услуги гидрометеорологических служб, технологическое присоединение к сетям смежных сетевых организаций, малоценное оборудование.	286	740
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности строка 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах</b>	<b>2 591 452</b>	<b>3 001 061</b>

#### **4.4. Информация по исполнявшимся договорам в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»**

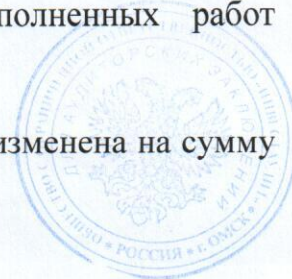
В 2023 году АО «ЮРЭСК» (далее - Генподрядчик) заключило Контракт № 238-05/23-Д (67) от 16.05.2023 года с Автономной некоммерческой организацией Центр гуманитарных миссий «Единая дирекция специальных проектов» (Далее -Заказчик).

*Предмет контракта:* Генподрядчик обязуется выполнить из своих материалов, собственными силами либо привлеченными силами и средствами на территории города Макеевки (Донецкая Народная Республика) комплекс работ на Объекте: сети, сооружения и оборудования водоснабжения, обеспечивающего эксплуатацию объектов недвижимого имущества, расположенных в границах микрорайона «Зеленый» в г. Макеевка, пройти государственную экспертизу и получить положительное заключение результатов проверки достоверности определения сметной стоимости объекта в АУ «Управление государственной экспертизы проектной документации», сдать результат выполненных работ Заказчику.

*Цена контракта:* 191 000 000 руб., в том числе НДС 20%.

Дополнительным соглашением № 1 стоимость работ была изменена на сумму 209 981 295 руб., в том числе НДС 20%.

75





В течение 2023 года в счет авансового платежа АО «ЮРЭСК» были получены денежные средства по настоящему Контракту в размере 119 689 338,15 руб.

В 2023 году АО «ЮРЭСК» (далее Генеральный подрядчик) заключило Контракт № 239-05/23-Д (68) от 16.05.2023 года с Автономной некоммерческой организацией Центр гуманитарных миссий «Единая дирекция специальных проектов» (Далее -Заказчик).

*Предмет контракта:* Генподрядчик обязуется выполнить из своих материалов, собственными силами либо привлеченными силами и средствами на территории города Макеевки (Донецкая Народная Республика) комплекс работ на объекте: сети, сооружения и оборудования водоотведения, обеспечивающего эксплуатацию объектов недвижимого имущества, расположенных в границах микрорайона «Зеленый» в г. Макеевка, пройти государственную экспертизу и получить положительное заключение результатов проверки достоверности определения сметной стоимости Объекта в АУ «Управление государственной экспертизы проектной документации», сдать результат выполненных работ Заказчику.

*Цена контракта:* 204 000 000 руб., в том числе НДС 20%.

Дополнительным соглашением № 1 стоимость работ была изменена на сумму 184 998 580,20 руб., в том числе НДС 20%.

В течение 2023 года в счет авансового платежа АО «ЮРЭСК» были получены денежные средства в размере 102 000 000 руб.

В связи с отсутствием сметной документации, прошедшей государственную экспертизу в части проверки определения сметной стоимости объектов, а также положительного заключения государственной экспертизы проверки достоверности определения сметной стоимости объектов, полученных в АУ «Управление государственной экспертизы проектной документации» АО «ЮРЭСК» невозможно определить финансовый результат исполнения Контрактов, в связи с чем выручка по Контрактам в отчете о финансовых результатах отражена в величине, равной сумме понесенных расходов, которые на 31.12.2023 года считаются возможными к возмещению (п. 23 ПБУ 2/2008), а именно:

Реквизиты Контракта	Сумма понесенных расходов, отраженная в отчете о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 (тыс. руб.)	Выручка по Контрактам, отраженная в отчете о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 (тыс. руб.)
238-05/23-Д (67) от 16.05.2023 водоснабжение	23 693	23 693
239-05/23-Д (68) от 16.05.2023 водоотведение	7 672	7 672
ИТОГО:	31 365	31 365

#### 4.5. Прочие доходы.

Прочие доходы за 2023 год, отраженные по строкам 2320 «Проценты к получению», 2340 «Прочие доходы» представлены в расшифровке прочих доходов и расходов (Приложение № 9).

#### 4.6. Прочие расходы.

Прочие расходы за 2023 год, отраженные по строке 2330 «Проценты к уплате», 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах представлены в расшифровке прочих доходов и расходов (Приложение № 10).





#### 4.7. Учет расчетов по налогу на прибыль.

В отчетном периоде прибыль до налогообложения (стр. 2300 отчета о финансовых результатах) составила 350 692 тыс. руб.

В соответствии с Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 года №114н «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль ПБУ 18/02» Общество в бухгалтерской отчетности раскрывает информацию по расчетам налога на прибыль.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль учитывается в бухгалтерском балансе на обособленном субсчете по учету условных расходов (условных доходов) по налогу на прибыль к счету по учету прибылей и убытков.

Условный доход по налогу на прибыль в 2023 году составил 70 138 тыс. руб. (стр. 2300 ОФР\*20% (ставка налога на прибыль)).

Для выявления разницы между бухгалтерской и налоговой прибылью, в учете определяются временные и постоянные разницы, которые, в свою очередь, приводят к образованию на счетах бухгалтерского учета отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств, постоянных налоговых доходов и расходов.

#### 4.8. Отложенные налоговые активы (ОНА).

Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском балансе в качестве внеоборотных активов.

Отложенные налоговые активы сформировались в результате отражения вычитаемых временных разниц по начислению амортизации основных средств, признанию оценочных обязательств в бухгалтерском учете, арендных обязательств, не предъявленной выручке в соответствии с ПБУ 2/2008, резерв под снижение стоимости материальных ценностей, резерв под обесценение финансовых вложений.

Временные разницы при начислении амортизации основных средств возникают в следующих случаях:

- срок полезного использования в бухгалтерском учете меньше, чем в налоговом учете;
- при модернизации и реконструкции основных средств;
- при разной первоначальной стоимости при получении основных средств от акционеров.

При формировании в бухгалтерском учете (без отражения в налоговом) оценочных обязательств на оплату отпусков, резерва по сомнительным долгам образуется временная разница, которая приводит к ОНА.

Движение отложенных налоговых активов представлено в таблице:

(тыс. руб.)					
Вид ОНА	Год	Остаток на начало периода	Начислено за период	Погашено за период	Остаток на конец периода
Внеоборотные активы	2022	-	42	-	42
	2023	42	41	16	66
Материалы	2022	157	3 414	100	3 472
	2023	3 472	2 091	2 334	3 229
Основные средства	2022	20 736	1 302	9 024	13 014
	2023	13 014	2 571	478	15 107
Оценочные обязательства и резервы	2022	14 326	160	38	14 448
	2023	14 448	3 209	8	17 648
Расходы будущих периодов (в том числе убытки прошлых лет)	2022	35 232	2	27 858	7 376
	2023	7 376	-	713	6 663





Недостачи и потери от порчи ценностей	2022	20	-	20	-
	2023	-	-	-	-
Резервы сомнительных долгов	2022	6 887	355	297	6 945
	2023	6 945	23	44	6 924
Доходы будущих периодов	2022	108	-	22	86
	2023	86	-	22	65
Финансовые вложения	2022	3 613	34 832	-	38 445
	2023	38 445	1 090	9 357	30 178
Арендные обязательства	2022	18 263	447	4 855	13 855
	2023	13 855	8 429	6 569	15 714
Незавершенное производство	2022	-	-	-	-
	2023	-	6 022	-	6 022
Кредиторская задолженность	2022	-	26 061	-	26 061
	2023	26 061	-	1 372	24 689
<b>Итого ОНА строка 1180 «Отложенные налоговые активы»</b>	<b>2022</b>	<b>99 342</b>	<b>66 615</b>	<b>42 214</b>	<b>123 743</b>
	<b>2023</b>	<b>123 743</b>	<b>23 475</b>	<b>20 914</b>	<b>126 305</b>

#### 4.9. Отложенные налоговые обязательства (ОНО).

Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве долгосрочных обязательств.

Основная величина отложенных налоговых обязательств возникла по основным средствам в связи:

- с отличием сроков полезного использования объектов основных средств в бухгалтерском и налоговом учете;
- с отличием первоначальной стоимости;
- право пользования активами.

Движение отложенных налоговых обязательств представлено в таблице:

(тыс. руб.)

Вид ОНО	Год	Остаток на начало периода	Погашено за период	Начислено за период	Корректировка в связи с переходом на ФСБУ 6/2020/ФСБ У 25/2018	Остаток на конец периода
Внеоборотные активы	2022	38	24	14	-	28
	2023	28	15	203	-	216
Материалы	2022	7	7	8	-	9
	2023	9	4	4	-	8
Проценты по обязательствам	2022	10 283	2 530	47	-	7 800
	2023	7 800	3 967	1 943	-	5 776
Прочие расходы	2022	-	-	-	-	-
	2023	-	-	6 273	-	6 273
Основные средства	2022	740 375	150 943	286 141	(127 233)	748 340
	2023	748 340	56 547	67 562	-	759 356
<b>Итого ОНО строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» отчета финансовых результатов</b>	<b>2022</b>	<b>750 802</b>	<b>153 603</b>	<b>286 210</b>	<b>(127 233)</b>	<b>756 177</b>
	<b>2023</b>	<b>756 177</b>	<b>60 533</b>	<b>75 986</b>	<b>-</b>	<b>771 629</b>

#### 4.10. Информация о величине базовой прибыли на акцию.

##### Расчет величины базовой прибыли (убытка) на акцию

Дата	Размещение (количество дополнительных акций)	Выкуп (приобретение) (кол-во выкупленных акций у акционеров)	Обыкновенные акции, находящиеся в обращении (количество)
01.01.2022	-	-	9 779 832 021

78





01.02.2022	-	-	9 779 832 021
01.03.2022	-	-	9 779 832 021
01.04.2022	-	-	9 779 832 021
01.05.2022	-	-	9 779 832 021
01.06.2022	-	-	9 779 832 021
01.07.2022	-	-	9 779 832 021
01.08.2022	-	-	9 779 832 021
01.09.2022	-	-	9 779 832 021
01.10.2022	-	-	9 779 832 021
01.11.2022	-	-	9 779 832 021
01.12.2022	-	-	9 779 832 021
ИТОГО на 31.12.2022	-	-	9 779 832 021

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении за 2022 год:

$$(9\ 779\ 832\ 021 \times 12) / 12 = 9\ 779\ 832\ 021$$

Величина базовой прибыли на акцию за 2022 год составила:

Чистая прибыль за 2022 год (ЧП) – 234 143 747,29 руб.

Средневзвешенное количество выпущенных обыкновенных именных акций (КВОИА) – 9 779 832 021

$$234\ 143\ 747,29 / 9\ 779\ 832\ 021 = 0,024 \text{ руб.}$$

Дата	Размещение (количество дополнительных акций)	Выкуп (приобретение) (кол-во выкупленных акций у акционеров)	Обыкновенные акции, находящиеся в обращении (количество)
01.01.2023	-	-	9 779 832 021
01.02.2023	-	-	9 779 832 021
01.03.2023	-	-	9 779 832 021
01.04.2023	-	-	9 779 832 021
01.05.2023	-	-	9 779 832 021
01.06.2023	-	-	9 779 832 021
01.07.2023	-	-	9 779 832 021
01.08.2023	-	-	9 779 832 021
01.09.2023	-	-	9 779 832 021
01.10.2023	-	-	9 779 832 021
01.11.2023	-	-	9 779 832 021
01.12.2023	-	-	9 779 832 021
ИТОГО на 31.12.2023	-	-	9 779 832 021

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении за 2023 год:

$$(9\ 779\ 832\ 021 \times 12) / 12 = 9\ 779\ 832\ 021$$

Величина базовой прибыли на акцию за 2023 год составила:

Чистая прибыль за 2023 год (ЧП) – 263 351 732,64 руб.

Средневзвешенное количество выпущенных обыкновенных именных акций (КВОИА) – 9 779 832 021

$$263\ 351\ 732,64 / 9\ 779\ 832\ 021 = 0,027 \text{ руб.}$$

По сравнению с 2022 годом величина базовой прибыли на 1 акцию увеличилась на 0,003 руб.

## ГЛАВА 5

### 5.1. Информация о связанных сторонах.





АО «Югра-Актив» принадлежит 99,99 % акций АО «ЮРЭСК». Единственным акционером АО «Югра-Актив» является ХМАО-Югра в лице Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры. В связи с этим бенефициарные владельцы в АО «ЮРЭСК» (далее АО) отсутствуют.

№ п/п	Наименование связанной стороны	ИНН	Характер отношений	Информация об операциях с ними
1	Акционерное общество «Югра-Актив»	8601058842	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал эмитента. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО.	Да. В отчетном периоде Обществом осуществлены операции, информация о которых представлена в Приложении № 1
2	Акционерное общество «ЮГС»	8601068400	Лицо принадлежит к той группе, к которой принадлежит акционерное общество.	Нет операций.
3	Акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания – Белоярский»	8611006699	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО. АО имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юр. лица.	Да. В отчетном периоде Обществом осуществлены операции, информация о которых представлена в Приложении № 2
4	Акционерное общество «Югорская территориальная компания – Берёзово»	8613005531	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО. АО имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции	Да. В отчетном периоде Обществом осуществлены операции, информация о которых представлена в Приложении № 3





			либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица.	
5	Акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания – Когалым»	8608010423	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО. АО имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица.	Да. В отчетном периоде Обществом осуществлены операции, информация о которых представлена в Приложении № 4
6	Акционерное общество «Югорская территориальная компания – Конда»	8616008160	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО. АО имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица.	Да. В отчетном периоде Обществом осуществлены операции, информация о которых представлена в Приложении № 5
7	Акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания – Нягань»	8610015531	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО. АО имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады,	Да. В отчетном периоде Обществом осуществлены операции, информация о которых представлена в Приложении № 6





			доли данного юридического лица.	
8	Акционерное общество «Югорская энергетическая компания децентрализованной зоны» (АО «Юграэнерго»)	8601029263	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО.	Нет операций
9	Акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания – Совэнерго»	8622009412	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО. Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал или складочный капитал, вклады, доли данного юридического лица.	Да. В отчетном периоде Обществом осуществлены операции, информация о которых представлена в Приложении № 7
10	Акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания – Ханты-Мансийский район»	8618005951	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО. АО имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица.	Да. В отчетном периоде Обществом осуществлены операции, информация о которых представлена в Приложении № 8
11	Акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания – Югорск»	8622009518	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО. Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20	Нет операций





			процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал или складочный капитал, вклады, доли данного юридического лица.	
12	Каров Матвей Игоревич Директор Департамента жилищно-коммунального комплекса и энергетики ХМАО -Югры		Лицо является членом совета директоров АО.	Да. Выплаты по трудовому договору. Информация раскрыта в составе выплат управленческому персоналу.
13	Киреев Алексей Александрович генеральный директор АО «ЮРЭСК»		Лицо является единоличным исполнительным органом Общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО.	Да. Выплаты по трудовому договору. Информация раскрыта в составе выплат управленческому персоналу.
14	Власов Алексей Владимирович Член Совета директоров Первый заместитель руководителя Региональной службы по тарифам ХМАО - Югры		Лицо является членом Совета директоров АО.	Нет операций
15	Звездин Андрей Леонидович Независимый директор, руководитель Группы Финансы (Nexia Finance Group) специализированный аудиторско-консалтинговый холдинг		Лицо является членом Совета директоров АО.	Выплата вознаграждений и компенсаций. Информация раскрыта в составе выплат управленческому персоналу.
16	Шеногин Юрий Адольфович Начальник отдела развития энергетики Управления энергетики Департамента жилищно-коммунального комплекса и энергетики Ханты-Мансийского автономного округа – Югры		Лицо является членом Совета директоров АО.	Нет операций





17	Петрик Светлана Васильевна Директор Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры		Лицо является членом Совета директоров АО.	Нет операций
18	Веприков Юрий Александрович Директор АО «ЮТЭК – Покачи» Директор АО «ЮТЭК-Когалым»		Лицо принадлежит к той группе лиц, которой принадлежит АО.	Нет операций
19	Глазов Евгений Александрович ВРИО директора АО «ЮТЭК-Конда»		Лицо принадлежит к той группе лиц, которой принадлежит АО.	Нет операций.
20	Сальников Александр Иванович депутат Думы Ханты-Мансийского автономного округа – Югры 7 созыва, председатель Комитета по развитию гражданского общества и вопросам развития национальных и общественных объединений		Лицо является членом Совета директоров АО.	Нет операций
21	Козлов Роман Анатольевич Независимый директор, партнер ООО ЮФ «Панков и Партнеры»		Лицо является членом Совета директоров АО	Выплата вознаграждений и компенсаций.
22	Вторушин Алексей Михайлович директор АО «Югорская энергетическая компания децентрализованной зоны» (АО «Юграэнерго»)		Лицо принадлежит к той группе лиц, которой принадлежит АО.	Нет операций
23	Дружинин Иван Владимирович Директор АО «Ипотечное агенство Югры»		Лицо принадлежит к той группе лиц, которой принадлежит АО.	Нет операций
24	Голованов Владимир Иванович Директор АО «ЮТЭК-ХМР»		Лицо принадлежит к той группе лиц, которой принадлежит АО.	Нет операций





По незавершенным расчетам со связанными сторонами вся задолженность является краткосрочной и подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

На 31.12.2023 года размер резерва по сомнительным долгам по АО «ЮТЭК-Березово» составил 1 887 тыс. руб.

Списание кредиторской задолженности по связанным сторонам в 2023 году отсутствует.

В приложениях об операциях со связанными сторонами информация представлена в тыс. руб.

### **5.2. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу.**

В соответствии с п.9 ПБУ 11/2008, утвержденных Приказом Минфина РФ от 29.04.2008г. №48, для целей раскрытия информации Обществом установлен перечень лиц, относящихся к основному управленческому персоналу:

- Генеральный директор Общества
- Заместитель генерального директора по экономике и финансам
- Заместитель генерального директора по производственным и организационным вопросам
- Заместитель генерального директора по инвестиционной деятельности и развитию
- Заместитель генерального директора по корпоративным и правовым вопросам
- Заместитель генерального директора по безопасности
- Главный бухгалтер Общества
- Главный инженер Общества

В 2022 году суммы вознаграждений по должностям: заместитель генерального директора по инвестиционной деятельности и развитию, заместитель генерального директора по корпоративным и правовым вопросам, заместитель генерального директора по безопасности отсутствовали ввиду введения настоящих должностей в 2023 году.

Так же в соответствии с п.11 ПБУ 11/2008 к основному управленческому персоналу относятся члены совета директоров.

Выплаты основному управленческому персоналу представлены в таблице:

<b>Краткосрочные вознаграждения</b>	<b>Суммы, выплаченные в течение предшествующего отчетного года (2022 году, тыс. руб.)</b>	<b>Суммы, выплаченные в течение отчетного года (2023 году, тыс. руб.)</b>
Оплата труда за отчетный период (включая вознаграждения, предусмотренные трудовыми договорами)	14 396	44 067
Выплаты по окончании трудовой деятельности (Заместитель генерального директора по корпоративным и правовым вопросам, Генеральный директор,	0	5 346





Заместитель генерального директора по безопасности		
Налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	7 279	15 734
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	2 807	3 108
Добровольное медицинское страхование в пользу основного управленческого персонала и страхование от несчастных случаев и болезней	849	1 907
Прочие платежи в пользу основного управленческого персонала (проезд в льготный отпуск, аренда жилья и прочее)	1 987	7 534
<b>ВСЕГО</b>	<b>27 319</b>	<b>77 696</b>

**Независимые члены Совета директоров АО «ЮРЭСК»**

<b>Краткосрочные вознаграждения</b>	<b>Суммы, выплаченные в течение предшествующего отчетного года (2022 году, тыс. руб.)</b>	<b>Суммы, выплаченные в течение отчетного года (2023 году, тыс. руб.)</b>
Вознаграждения за отчетный период (предусмотренные договорами)	1 356	1 532
Налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	545	665
Компенсационные расходы (расходы по проезду к месту проведения заседания совета директоров)	63	149
<b>ВСЕГО</b>	<b>1 964</b>	<b>2 346</b>

**ГЛАВА 6**

**6.1. Сведения о непрерывности деятельности.**

Финансовая (бухгалтерская) отчетность АО «ЮРЭСК» за 2023 год составлена на основе допущения о непрерывности деятельности.

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.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном Обществом порядке.

**6.2. События, произошедшие после 31 декабря 2023 года.**

86





Советом директоров АО «ЮРЭСК» (Протокол № 69/2024 от 29.01.2024 года) вынесено предложение об увеличении уставного капитала путем размещения 1 500 000 000 (Один миллиард пятьсот миллионов) штук обыкновенных акций на следующих условиях:

Вид, категория (тип) размещаемых ценных бумаг – акции обыкновенные; номинальная стоимость каждой размещаемой дополнительной акции: 1 (Один) рубль,

круг лиц, среди которых предполагается осуществить размещение акций дополнительного выпуска: АО «Югра-Актив» (ОГРН 1168617073525).

#### ГЛАВА 7

### Информация о влиянии коронавирусной инфекции и специальной военной операции на деятельность организации и бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Сложившаяся санитарно-эпидемиологическая обстановка, связанная с распространением коронавируса Covid-19, существенно не повлияла на деятельность Общества и ее возможность осуществления в будущем.

События, связанные со специальной военной операцией от 24 февраля 2022 года могут повлиять на доходы и расходы Общества в будущем, но не окажут значительное влияние на способность организации продолжать свою деятельность.

#### ГЛАВА 8

### Условные обязательства и активы

На момент подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности условные обязательства Общества следующие:

Информация об условных обязательствах представлена в таблице:

№ п/п	Наименование условного обязательства / номер дела	Сумма, тыс. руб.	Пояснение	Дата заседания/ Ожидаемый исход дела
1	АО «Газпром энергосбыт Тюмень А75-9377/2023	997	О взыскании задолженности за электрическую энергию в объеме стоимости фактических потерь за период февраль, март 2023 года	Дата заседания – 20.03.2024 года. Иск подлежит удовлетворению частично, прогнозируемая сумма требований, подлежащая удовлетворению 423 тыс. руб.
2	АО «Газпром энергосбыт Тюмень» А75-7145/2023	919	О взыскании задолженности за электрическую энергию в объеме стоимости фактических потерь за период январь 2023 года	Дата заседания – 18.04.2024 года. Иск подлежит удовлетворению частично, прогнозируемая сумма требований, подлежащая удовлетворению 377 тыс. руб.





Информация об условных активах Общества представлена в таблице:

№ п/п	Наименование условного актива/ номер дела	Сумма, тыс. руб.	Пояснение	Дата заседания/ Ожидаемый исход дела
1	Администрация Советского района номер дела А75-20110/22	10 253	О взыскании неосновательного обогащения в виде задолженности по оплате за размещение светового оборудования на объектах АО «ЮРЭСК»	Дата заседания – 18.03.2024 года. Иск подлежит удовлетворению. Возможно частичное удовлетворение требований, в случае принятия доводов и контрольного расчета ответчика

Заместитель генерального директора  
по экономике и финансам



Фукалова Е.П.





**Информация о видах и объемах операций, произведенных в 2023 году между АО "Югра-Актив" ИНН 8601058842**

(тыс. руб.)

Вид операции	Основание	Сумма операций за период	Форма расчетов	Дебиторская задолженность на 31.12.2023	Кредиторская задолженность на 31.12.2023
<b>Доходы</b>					
Отсутствуют					
<b>Расходы</b>					
Аренда электросетевого имущества	Договор аренды электросетевого имущества 41-12/14-АЭ(14/0142) от 01.01.2015	12	Безналичная	-	1
<b>Прочие операции</b>					
Отсутствуют	-	-	-	-	-





**Информация о видах и объемах операций, произведенных в 2023 году между ОАО "ЮТЭК-Белоярский"  
ИНН 8611006699**

(тыс.руб.)

Вид операции	Основание	Сумма операций за период	Форма расчетов	Дебиторская задолженность на 31.12.2023	Кредиторская задолженность на 31.12.2023
<b>Доходы</b>					
Оказание транспортных услуг	Договор оказания услуг № 20-06/23-Д(БЯФ) от 08.06.2023	202	-	-	-
<b>Расходы</b>					
Приобретение транспортных средств	Договор купли-продажи транспортных средств № 551-12/22-ОД(ИП) от 30.12.2022	2 655	Безналичная	-	-
Аренда имущества	Договор аренды № 269-07/22-АЭ от 01.07.2023 года	39	Безналичная	-	9
Аренда нежилых помещений	Договор аренды № 428-10/22-АП от 30.09.2023 года, № 298-06/23-АП от 01.06.2023	2 352	Безналичная	-	317
ИП/ТП	Договор подряда № 252-06/19-ИП/ДС № 11 от 08.02.2021, № 15 от 12.11.2021	4 802	Безналичная	-	-
<b>Предварительная оплата</b>					
Отсутствуют					





**Информация о видах и объемах операций, произведенных в 2023 году между ОАО "ЮТЭК-Берёзово"  
ИНН 8613005531**

(тыс. руб.)

Вид операции	Основание	Сумма операций за период	Форма расчетов	Дебиторская задолженность на 31.12.2023	Кредиторская задолженность на 31.12.2023
<b>Доходы</b>					
Отсутствуют	-	-	-	-	-
<b>Расходы</b>					
Аренда оборудования	Договор аренды оборудования № 156-03/23- ОД от 23.03.2023	37	Безналичная	14	-
Аренда транспортных средств	Договор аренды транспортных средств № 140- 03/23-ОД от 16.03.2023	25	Безналичная	-	-
Приобретение материалов	Договор купли- продажи № 290- 06/23-ОД от 09.06.2023	284	Безналичная	-	-
<b>Предварительная оплата</b>					
Выполнение проектно- изыскательских и строительно-монтажных работ по объекту «КТП 6/0,4 кВ, ЛЭП 6 кВ для электрообеспечения туристическо- этнографического комплекса «Сорни-Сэй» в пгт. Березово Березовского района»	Договор подряда № 12- 01/13- ИП/ДС№45 от 20.07.2020	-	Безналичная	1 887	-





**Информация о видах и объемах операций, произведенных в 2023 году между АО "ЮТЭК-Когалым" ИНН 8608010423**

(тыс. руб.)

Вид операции	Основание	Сумма операций за период	Форма расчетов	Дебиторская задолженность на 31.12.2023	Кредиторская задолженность на 31.12.2023
<b>Доходы</b>					
Отсутствуют					
<b>Расходы</b>					
ТО и ТР электросетевого имущества	Договор подряда № 07-01/22-ТО от 10.01.2023 года	176 481	Безналичная	-	12 284
Субконцессия имущественного комплекса электроснабжения города Когалыма	Договор субконцессии № 139-04/21-АЭ от 03.02.2021	6 862	Безналичная	-	123 443
ИП/ТП	Договор подряда 394-09/20-ИП, № 403-10/21-ИП, № 420-10/22-ИП/ДС № 1,2,4,5,7,8,9,11, 12,13,16,18	15 013	Безналичная	-	1 327
Выполнение работ по капитальному ремонту	Договор подряда № 169-04/22-КР от 28.04.2023	899	Безналичная	-	-
Агентский договор об оказании услуг по технологическому присоединению	Агентский договор № 79-03/19-АД от 11.03.2019	404	Безналичная	-	106
Оказание услуг автогидроподъемника	Договор оказания услуг № 535-10/23-ОД от 05.10.2023	226	Безналичная	-	-
Ограничение/возобновление	Договор оказания услуг № 533-12/21-ОД от 02.12.2021	41	Безналичная	-	15
<b>Предварительная оплата</b>					
Выполнение строительно-монтажных работ по объекту с наименованием «ЛЭП 0,4 кВ для электроснабжения ягодного питомника по ул. Южная в г. Когалым»	Договор подряда № 420-10/22-ИП/ДС № 10 от 21.03.2023	975	Безналичная	975	-
Выполнение строительно-монтажных работ по объекту с наименованием «Строительство КТП 6/0,4 кВ мощностью 0,160 МВА, ЛЭП 6 кВ, 0,4 кВ ориентировочной протяженностью 0,650 км для электроснабжения жилого дома по пер. Талинский, 2, д. Ягурьях, Ханты-Мансийского р-на.»	Договор подряда № 420-10/22-ИП/ДС № 15 от 27.07.2023	4 520	Безналичная	4 520	-





**Информация о видах и объемах операций, произведенных в 2023 году между ОАО "ЮТЭК-Конда" ИНН 8616008160**

(тыс. руб.)

Вид операции	Основание	Сумма операций за период	Форма расчетов	Дебиторская задолженность на 31.12.2023	Кредиторская задолженность на 31.12.2023
<b>Доходы</b>					
Аренда ангар-гаража	Договор аренды ангар-гаража № 194-05/22-Д от 01.04.2023	164	Безналичная	9	-
Аренда нежилых-помещений	Договор аренды № 290-06/19-Д от 01.07.2019, № 291-06/19-Д от 01.07.2019, № 292-06/19-Д от 01.07.2019	634	Безналичная	50	-
<b>Расходы</b>					
ИП/ТП	Договор подряда № 251-06/19-ИП/ДС № 31,33,37,44,45, 46,49,52,53,54, 55,56,57,58,59, 60,61,62,63,64, 66,67,68,69,70, 71,72,73,74,75, 76,78,79,80,81, 82,83	113 520	Безналичная	-	20 789
ТО и ТР электросетевого имущества	Договор подряда № 19-01/23-ТО от 30.01.2023, № 363-07/23-ТО от 17.07.2023, № 426-08/23-ТО от 01.08.2023, № 427-08/23-ТО от 01.08.2023	71 132	Безналичная	-	8 255
ИП/ТП	Договор подряда № 05-02/15-ТП/ДС № 16,17	64 752	Безналичная	-	-





ИП/ТП	Договор подряда № 190-05/22-ИП от 23.05.2022	84 123	Безналичная	-	-
ИП/ТП	Договор подряда № 205-06/22-ИП от 01.06.2022	16 070	Безналичная	-	-
ИП/ТП	Договор подряда № 252-06/19-ИП/ДС № 24,25,26,27,28, 29,30,31,32,35, 37,38,39,40,44, 45,46,47,49,51, 52,55	28 737	Безналичная	-	-
ИП/ТП	Договор подряда № 261-06/22-ИП от 01.07.2022	49 810	Безналичная	-	-
ИП/ТП	Договор подряда № 350-08/22-ИП/ДС № 2,3,6,11,16,18, 22,29	209 520	Безналичная	-	1 871
ИП/ТП	Договор подряда № 511-10/23-ИП от 16.10.2023	92	Безналичная	-	92
Поставка силовых трансформаторов	Договор поставки № 208-04/23-ОД от 19.04.2023	4 002	Безналичная	-	-
Оказание услуг по введению ограничения и возобновлению режима потребления электроэнергии	Договор оказания услуг № 210-09/18-ОД от 01.07.2023	22	Безналичная	-	-
Расчетка от ДКР	Договор подряда № 155-04/22-КР от 25.04.2023, № 159-04/22-КР от 26.04.2023,	3 185	Безналичная	-	-
Транспортные услуги	Договор оказания транспортных услуг № 243-06/22-ОД от 27.06.2023	39	Безналичная	-	-





Поставка материалов для выполнения работ по благоустройству территории производственной базы	Договор поставки № 27-03/23-ОД (КФ) от 23.03.2023	287	Безналичная	-	-
Работы по демонтажу объектов ЭСИ	Договор подряда № 394-08/23-ОД от 02.08.2023	3 404	Безналичная	-	-
Поставка кондиционеров	Договор поставки № 44-09/23-ОД (КФ) от 01.09.2023	87	Безналичная	-	-
Аренда имущества	Договор аренды № 58-02/19-АП от 01.03.2019	0	Безналичная	-	-
Капитальный ремонт	Договор подряда № 299-06/23-ИП.КР от 16.06.2023, № 300-06/23-КР от 16.06.2023, № 356-07/23-КР от 10.07.2023, № 446-09/23-ИП.КР от 05.09.2023, № 487-12/20-КР от 03.12.2020	121 034	Безналичная	-	-
<b>Предварительная оплата</b>					





<p>Выполнение проектно-изыскательских и строительного-монтажных работ по объектам инвестиционной программы</p>	<p>Договор подряда № 222-06/22-ИП от 15.06.2022, № 251-06/19-ИП/ДС № 34,48,65, № 252-06/19-ИП/ДС № 33,41,42,48, № 350-08/22-ИП/ДС № 2,3,4,12,24,26, 35,36,46, № 369-08/22-ИП от 02.09.2022, № 371-08/22-ИП от 02.09.2022, № 405-08/23-ИП от 09.08.2023, № 406-08/23-ИП от 14.08.2023, № 423-08/23-ИП от 22.08.2023</p>	<p>385 555</p>	<p>Безналичная</p>	<p>385 555</p>	<p>-</p>
--	--	----------------	--------------------	----------------	----------





**Информация о видах и объемах операций, произведенных в 2023 году между ОАО "ЮТЭК-Нягань" ИНН 8610015531**

(тыс. руб.)

Вид операции	Основание	Сумма операций за период	Форма расчетов	Дебиторская задолженность на 31.12.2023	Кредиторская задолженность на 31.12.2023
<b>Доходы</b>					
Установление сервитута	Соглашение об установлении сервитута на земельный участок № 379-09/22-ОД от 09.09.2023	3	Безналичная	-	-
<b>Расходы</b>					
ИП/ТП	Договор подряда № 251-06/19-ИПД/С № 29 от 01.03.2022	1 670	Безналичная	-	-
Аренда транспортных средств	Договор на оказание транспортных услуг № 05-02/23-ОД (НФ) от 05.02.2023	562	Безналичная	-	36
Компенсация расходов отоплению	Соглашение о компенсации расходов отоплению № 38-10/22-ОД (НФ) от 04.10.2023, № 29-09/23-ОД (НФ) от 06.10.2023	576	Безналичная	-	127
Аренда имущества	Договор аренды № 21-07/23-ОД 9НФ) от 04.07.2023, № 31-07/22-ОД (НФ) от 08.07.2022	97	Безналичная	-	-





Аренда нежилых помещений	Договор аренды № 02-01/23-АП (НФ) от 13.01.2023, № 28-06/22-АП (НФ) от 01.06.2023, № 40-10/22-АП (НФ) от 21.11.2023, № 17-05/23-АП (НФ) от 01.05.2023, № 32-10/23-АП (НФ) от 12.10.2023	739	Безналичная	-	66
Аренда транспортных средств без экипажа	Договор аренды № 34-11/23-ОД (БЯФ) от 01.11.2023	51	Безналичная	-	25
Аренда парковочных мест	Договор аренды № 33-11/23-ОД (НФ) от 01.11.2023	14	Безналичная	-	8
Аренда электросетевого имущества	Договор аренды № 48-02/22-АЭ от 10.01.2023	9	Безналичная	-	-
<b>Предварительная оплата</b>					
Отсутствует	-	-	-	-	-

98





**Информация о видах и объемах операций, произведенных в 2023 году между ОАО "ЮТЭК-Совэнерго"  
ИНН 8622009412**

(тыс. руб.)

Вид операции	Основание	Сумма операций за период	Форма расчетов	Дебиторская задолженность на 31.12.2023	Кредиторская задолженность на 31.12.2023
<b>Доходы</b>					
Отсутствуют	-	-	-	-	-
<b>Расходы</b>					
ИП/ТП	Договор подряда № 02- 12/14-ТП/ДС № 59 от 28.02.2022, № 47-02/21-ИП от 19.02.2021	37 005	Безналичная	-	11 398
Аренда нежилого помещения	Договор аренды нежилого помещения № 15-05/22-АП (СФ) от 09.05.2022, № 166-03/-23-АП от 20.03.2023	84	Безналичная	-	7
<b>Предварительная оплата</b>					
Отсутствует					





**Информация о видах и объемах операций, произведенных в 2023 году между ОАО "ЮТЭК-ХМР" ИНН 8618005951**

(тыс. руб.)

Вид операции	Основание	Сумма операций за период	Форма расчетов	Дебиторская задолженность на 31.12.2023	Кредиторская задолженность на 31.12.2023
<b>Доходы</b>					
Договор купли-продажи новогодних подарков	Договор купли-продажи № 749-12/23-Д от 29.12.2023	68	Безналичная	68	-
<b>Расходы</b>					
ТО и ТР электросетевого имущества	Договор подряда № 93-03/22-ТО от 01.04.2023, № 18-01/23-ТО от 24.01.2023, № 32-01/23-ТО от 03.02.2023	41 602	Безналичная	-	-
Сопровождение программных продуктов	Договор оказания услуг № 688-12/23-ОД от 01.12.2023	1 200	Безналичная	-	-
ИП/ТП	Договор подряда № 295-12/14-ИП/ДС № 21 от 19.12.2022, № 23 от 17.02.2023, № 393-09/20-ИП от 18.09.2020,	2 000	Безналичная	-	-
Оказание услуг по введению ограничений и возобновлению режима потребления электроэнергии	Договор оказания услуг № 210-09/18-ОД от 01.09.2018	25	Безналичная	-	-
Оказание услуг по техническому обслуживанию ИТ-инфраструктуры	Договор оказания услуг № 689-12/23-ОД от 01.12.2023	4 038	Безналичная	-	-
<b>Предварительная оплата</b>					
Отсутствует					





**9. Расшифровка прочих доходов  
АО "Югорская региональная электросетевая компания"**

Период	2023	2022
<b>Прочие доходы</b>	<b>111 251</b>	<b>71 777</b>
Амортизация (субконцессия)	6 862	6 890
Аренда нежилых помещений	429	696
Возмещение по страховым случаям	9 282	1 317
Возмещение причиненного ущерба при авариях на объектах электрических сетей	663	1 082
Восстановление резерва по сомнительным долгам	293	444
Доходы, не вошедшие в другие статьи (взносы участников конкурса проф. мастерства)	5 402	0
Доходы, не вошедшие в другие статьи (прочие)	260	9 445
Доходы от владения обыкновенными акциями	0	2 637
Доходы прочие непринимаемые при налогообложении (возмещение ФСС)	663	611
Оприходование ТМЦ	3 698	7 655
Изменение стоимости предметов аренды	260	-42
Компенсации, связанные с расторжением договоров тех. присоединения	0	608
Кредиторская задолженность, по которой истек срок иковой давности	357	375
Пени, штрафы, неустойки, признанные или по которым получено решение суда	288	239
Плата за бездоговорное потребление электроэнергии	0	977
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	503	7 758
Переустройство собственных электросетевых объектов в интересах клиента	3 033	0
Проценты, начисленные на остатки денежных средств на банковских счетах	2 769	183
Проценты, начисленные по депозитам	4 672	16 682
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8 334	0
Реализация МПЗ (ТМЦ)	604	135
Резерв под обесценение финансовых вложений	46 787	0
Техническое обслуживание и ремонт прочего электрооборудования и электросетей	15 749	13 227
Иные прочие доходы	344	858

Заместитель генерального директора по экономике и финансам



Фукалова Е.П.





**10. Расшифровка прочих расходов  
АО "Югорская региональная электросетевая компания"**

Период	2023	2022
<b>Прочие расходы</b>	<b>264 344</b>	<b>519 974</b>
Амортизация основных средств	911	911
Взносы в "Объединение РаЭл"	1 050	0
Выплаты вознаграждений независимым членам Совета Директоров	1 532	1 356
Выплаты по мобилизации	1 654	564
Компенсация расходов по найму жилья	6 290	8 474
Конкурсы профессионального мастерства	10 047	0
Культурно-массовые мероприятия	3 803	3 491
Налог на имущество	353	775
Материалы на техническое обслуживание производственных объектов	0	879
Материальная помощь в связи со смертью родственников	170	260
Материальная помощь к юбилейной дате	420	400
Материальная помощь при регистрации брака	100	110
Материальная помощь при рождении ребенка	390	150
Материальная помощь к отпуску	6 670	6 580
Материальная помощь родственникам на погребение работника	1 075	150
Представительские расходы	1 280	775
Премия к дню энергетика	10 648	9 530
Проценты по долгосрочным кредитам	67 719	131 769
Проценты по краткосрочным кредитам	74 669	52 170
Пени, штрафы, неустойки (расходы, не учитываемые в целях налогообложения)	61	350
Процентные расходы	3 480	2 804
Списание расходов по ПИР, арендной платы за пользование землей, прочих расходов по незавершенным капитальным вложениям потерявшим актуальность	564	66 074
Прочие расходы от текущих операций, не вошедшие в другие статьи (конкурс проф. мастерства)	5 117	0
Прочие расходы от текущих операций, не вошедшие в другие статьи (прочие)	5 964	4 570
Прочие взносы, связанные с членством в других организациях	895	1 090
Прочие выплаты социального характера	1 566	2 159
Расходы управления по работе с активами	0	4 734
Расходы к возмещению причиненного ущерба (в т.ч. при авариях на объектах электрических сетей)	6 670	1 694
Расходы на благотворительность	7 629	283
Расходы на ликвидацию основных средств (в т.ч. остаточная стоимость)	11 947	9 599
Реализация МПЗ (ТМЦ)	394	205
Работы и услуги сторонних организаций, не вошедшие в другие статьи	686	385
Расходы по обслуживанию объектов общедолевой собственности (непринимаемые в НУ)	3 023	906
Расходы, связанные со списанием неликвидных ТМЦ	4 288	
Резерв под обесценение финансовых вложений	5 452	174 160
Резерв по сомнительным долгам	193	2 185
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	4 357	13 358
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	6 617	4 045
Убытки прошлых лет, признанные в отчетном году	1 187	4 720
Услуги банков	3 065	5 423
Иные прочие расходы	2 406	2 886

Заместитель генерального директора по экономике и финансам

