

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам
АО «ЮТЭК – Белоярский»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Югорская территориальная энергетическая компания – Белоярский» (ОГРН 1048603450720, Адрес: Россия, 628162, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Белоярский, ул. Центральная, д. 33) (далее – АО «ЮТЭК – Белоярский»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, указанного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение АО «ЮТЭК – Белоярский» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

В течение 2022 гг. в АО «ЮТЭК – Белоярский» была осуществлена процедура по полной остановке производственной деятельности, все сотрудники АО «ЮТЭК – Белоярский» были сокращены. Данная ситуация указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности АО «ЮТЭК – Белоярский» продолжать свою деятельность непрерывно. Информация о данном факте, раскрытая в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не является адекватной.

Мы не наблюдали за проведением инвентаризации запасов по состоянию на 31 декабря 2022 года. Мы не смогли подтвердить или проверить с помощью альтернативных процедур величину запасов, включенную в состав статьи 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года в сумме 6 002 тыс. руб. Как следствие, мы не имели возможности определить, необходимы ли какие-либо корректировки в отношении как отраженных, так и не отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности величин запасов и связанных с ними показателей отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств.

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

показатель строки 1150 «Основные средства», таким образом мы не способны произвести точную оценку завышения стоимости основных средств, а также оценить влияние данного фактора на показатель нераспределенной прибыли на 31.12.2022 г., при этом указанная величина не может превышать 7 164 тыс. руб.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к АО «ЮТЭК – Белоярский» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нами мнения с оговоркой.

Прочие сведения

Мы обращаем внимание на пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, где указано, что прилагаемая к настоящему аудиторскому заключению годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность является измененной по отношению к первоначальной от 31.03.2023 года.

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

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие

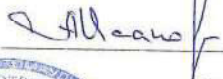
недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии.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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля АО «ЮТЭК – Белоярский»;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством АО «ЮТЭК – Белоярский»;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством АО «ЮТЭК – Белоярский» допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности АО «ЮТЭК – Белоярский» 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 АО «ЮТЭК – Белоярский» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее

основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Директор ООО «Том аудит»  _____ А.М. Исаков
(ОРНЗ 21606090906)

Руководитель аудита  _____ А.М. Исаков
(ОРНЗ 21606090906)



Аудиторская организация:

ООО «Том аудит»

ОГРН 1057002540440

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

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Солнечество»,

ОРНЗ 11606064445 от 30.11.2016 г.

03 мая 2023 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

				Коды
Организация <u>Акционерное общество "ЮТЭК-Белоярский"</u>	Дата (число, месяц, год)	07	12	2022
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	73165335		
Вид экономической деятельности <u>Распределение электрической энергии</u>	ИНН	8611006699		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Акционерные общества / Иная смешанная российская собственность</u>	по ОКВЭД 2	35.13		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	12200	49	
Местонахождение (адрес) <u>628162, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, Белоярский г, Центральная ул, дом № 33</u>	по ОКЕИ	384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7017124310
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1057002540440

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	7 164	7 851	3 302
2	Доходные вложения в материальные ценности	1160	509	509	509
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	1 367	1 345	1 496
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	9 040	9 706	5 307
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	6 002	3 919	1 250
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5	Дебиторская задолженность	1230	2 282	14 185	2 095
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 215	9 385	7 556
	Прочие оборотные активы	1260	263	372	361
	Итого по разделу II	1200	15 762	27 860	11 263
	БАЛАНС	1600	24 803	37 566	16 570

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 020	3 020	3 020
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	151	151	151
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	13 319	13 687	10 034
	Итого по разделу III	1300	16 491	16 858	13 206
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	882	933	16
	Оценочные обязательства	1430	-	757	708
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	882	1 690	724
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5	Кредиторская задолженность	1520	7 149	18 827	2 141
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	280	191	500
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	7 430	19 018	2 641
	БАЛАНС	1700	24 803	37 566	16 570



Руководитель

Глазов Евгений
Александрович

(подпись)

(расшифровка подписи)

5 апреля 2023 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация Акционерное общество "ЮТЭК-Белоярский"

Дата (число, месяц, год) 31 12 2022

Идентификационный номер налогоплательщика _____

по ОКПО

Вид экономической деятельности Распределение электрической энергии

ИНН

Организационно-правовая форма / форма собственности _____

по ОКВЭД 2

Акционерные общества / Иная смешанная российская
/ собственность

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2022
73165335		
8611006699		
35.13		
12200	49	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка			
6	Себестоимость продаж	2110	56 783	36 873
	Валовая прибыль (убыток)	2120	(51 664)	(23 243)
	Коммерческие расходы	2100	5 119	13 630
	Управленческие расходы	2210	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2220	(6 118)	(13 152)
	Доходы от участия в других организациях	2200	(999)	478
	Проценты к получению	2310	-	-
	Проценты к уплате	2320	-	-
	Прочие доходы	2330	-	-
	Прочие расходы	2340	2 880	2 265
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2350	(2 316)	(2 231)
	Налог на прибыль	2300	(435)	512
	в том числе:	2410	72	(121)
	текущий налог на прибыль	2411	-	(62)
	отложенный налог на прибыль	2412	72	(59)
	Прочее	2460	(5)	(8)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(368)	383

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(368)	383
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Глазов Евгений Александрович

(расшифровка подписи)

5 апреля 2023 г.

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

Коды	
0710004	
31	12 2022
73165335	
8611006699	
35.13	
12200	49
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация **Акционерное общество "ЮТЭК-Белоярский"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Распределение электрической энергии

Организационно-правовая форма / форма собственности

Иная смешанная российская

Акционерные общества / собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	3 020	-	-	151	10 034	13 205
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	4 416	4 416
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	383	383
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	4 033	4 033
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(763)	(763)
переоценка имущества	3222	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(763)	(763)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	3 020	-	-	151	13 687	16 858
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(367)	(367)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	(367)	(367)
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	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	3 020	-	-	151	13 319	16 490

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
До корректировок	3400	13 206	383	(764)	12 825
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	4 033	-	4 033
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	13 206	4 416	(764)	16 858
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
До корректировок	3401	10 034	383	(763)	9 654
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	4 033	-	4 033
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	10 034	4 416	(763)	13 687
по другим статьям капитала					
До корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	16 490	16 858	13 206

Руководитель _____
Глазов Евгений Александрович
(подпись)
(расшифровка подписи)



5 апреля 2023 г.

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

Организация **Акционерное общество "ЮТЭК-Белоярский"**

Дата (число, месяц, год) _____

Идентификационный номер налогоплательщика _____

по ОКПО

Вид экономической деятельности _____

Распределение электрической энергии

ИНН

Организационно-правовая форма / форма собственности _____

по ОКВЭД 2

Акционерные общества / **Иная смешанная российская**
собственность

по ОКОПФ / ОКФС

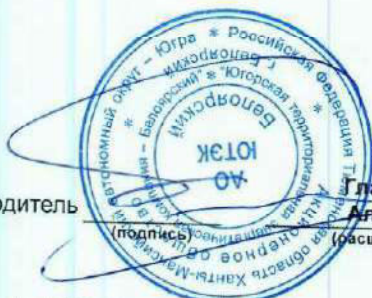
Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2022
73165335		
8611006699		
35.13		
12200	49	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	50 051	54 366
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	50 021	52 785
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	435
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	30	-
Платежи - всего	4120	(52 221)	(52 072)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(37 961)	(25 937)
в связи с оплатой труда работников	4122	(12 315)	(24 298)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(1 945)	(1 837)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(2 170)	2 294
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	308
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	308
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(10)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	(10)
		-	298

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(763)
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	-	(763)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(763)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(2 170)	1 829
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	9 385	7 556
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	7 215	9 385
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

Глазов Евгений
Александрович

(подпись)

(расшифровка подписи)

5 апреля 2023 г.

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	64	-
	5288	-	-	-



 Руководитель: **Глазов Евгений Александрович**
 (расшифровка подписи)
 5 апреля 2023 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441	-	-	-
	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель Глазов Евгений Александрович
(расшифровка подписи)

5 апреля 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода						
			На начало года			поступление				Выбыло			перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской задолженности в кредиторов	перевод из долгосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, сперации)	в результате причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва										
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:																			
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502 5522	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Авансы выданные	5503 5523	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Прочая	5504 5524	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2022г. за 2021г.	14 185 2 095	- -	1 604 13 445	- 87	- -	(13 507) (1 442)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	2 282 14 185
в том числе:																			
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2022г. за 2021г.	2 705 521	- -	1 225 2 705	- -	(2 705) (521)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	1 225 2 705
Авансы выданные	5512 5532	за 2022г. за 2021г.	10 793 43	- -	271 10 793	- -	(10 792) (43)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	272 10 793
Прочая	5513 5533	за 2022г. за 2021г.	686 1 531	- -	108 (54)	- 87	(6) (678)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	785 686
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500 5520	за 2022г. за 2021г.	14 185 2 095	- -	1 604 13 445	- 87	- -	(13 507) (1 442)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	2 282 14 185

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель Глазов Евгений Александрович
(расшифровка подписи)

5 апреля 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	33 354	5 207
Расходы на оплату труда	5620	9 903	18 914
Отчисления на социальные нужды	5630	2 932	5 433
Амортизация	5640	579	303
Прочие затраты	5650	11 014	6 538
Итого по элементам	5660	57 782	36 395
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	57 782	36 395

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5685, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель
Григорьев Евгений Александрович
 (подпись) (расшифровка подписи)

5 апреля 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	948	1 373	(1 283)	(757)	280



Руководитель
Глазов Евгений
Александрович
(расшифровка подписи)

5 апреля 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	104	30	24
	5811	-	-	-



Глазов Евгений
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель

5 апреля 2022 г.

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

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

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность является пересмотренной и заменяет ранее представленную отчетность за 2022 год в связи с обнаружением ряда технических ошибок после предоставления отчетности в ИФНС, но до утверждения Общим собранием акционеров Общества в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах».

Корректировки технического характера произведены в Бухгалтерском балансе. Также корректировки были отражены в смежных показателях Отчета об изменении капитала и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

тыс. руб.				
Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Отложенные налоговые активы	1180	1 329	+16	1 345
Итого по разделу I	1100	9 690	+16	9 706
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Дебиторская задолженность	1230	14 169	+16	14 185
Итого по разделу II	1200	27 845	+16	27 860
БАЛАНС	1600	37 534	+32	37 566
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	13 812	-125	13 687
Итого по разделу III	1300	16 984		16 858
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Оценочные обязательства	1430	-	+757	757
Прочие обязательства	1450	757	-757	-
Итого по разделу IV	1400	1690	0	1 690
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Оценочные обязательства	1540	33	+158	191
Итого по разделу V	1500	18 860	+158	19 018
БАЛАНС	1700	37 534	+32	37 566

1. Общие положения

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

Юридический адрес: 628162, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, Белоярский г, Центральная ул, дом № 33

Почтовый адрес: 628162, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, Белоярский г, Центральная ул, дом № 33

Дата государственной регистрации: «13» июля 2004 года в Инспекции Министерства России по налогам и сборам по г.Белоярскому ХМАО-Югры.

Основной государственный регистрационный номер: № 1048603450720

ИНН 8611006699 /КПП 861101001

Основной вид деятельности: ОКВЭД 35.13 – Обеспечение работоспособности электрических сетей

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

Уставный капитал Общества составляет 3 020 408 (три миллиона двадцать тысяч четыреста восемь) рублей 00 копеек и разделён на обыкновенные именные акции в количестве 3 020 408 штук, номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая.

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

Количество акций, выпущенных акционерным обществом – 3 020 408 штук

Количество полностью оплаченных – 3 020 408 штук.

Прибыль на 1 акцию по итогам 2022 года составила -0,12 тыс.руб.

Учредители общества:

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

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

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

Среднесписочная численность предприятия за отчетный период составила 8 человек.

Ведение реестра ценных бумаг:

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

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

- иная деятельность, не запрещенная законом;

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

Решением единственного акционера АО «ЮТЭК-Белоярский» от 27.06.2022 № 8, в качестве аудитора для оказания услуг по проведению ежегодного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год утверждено ООО "Томаудит" (ОГРН 1057002540440) ИНН/КПП 7017124310 / 701701001

Адрес местонахождения:

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

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

Телефон: +7 (3822) 530-611, 530-654

Адрес электронной почты <tomaudit@mail.ru>

2. Основные элементы учетной политики общества.

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

Формы бухгалтерской отчетности за 2022 год разработаны Обществом на основе образцов форм, приведенных в приложении к приказу Министерства Финансов РФ от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности» в редакции последующих изменений и дополнений.

В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении АО «ЮТЭК-Белоярский», финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

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

В Учетной политике на 2022 год учтены изменения:

– ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;

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

– ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;

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

– ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»;

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

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

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

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

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется бухгалтерией АО «ЮТЭК-Конда» по договору передачи полномочий единоличного исполнительного органа 64-10/22 от 01.10.2022г.

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

3. Раскрытие существенных показателей.

3.1. Основные средства

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

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

3.2. Запасы

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

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

Наименование	Остаток на 31.12.2021 г.	Остаток на 31.12.2022г.	тыс.руб.
			Отклонение (+, -)
Сырье и материалы	14	2 625	2611
Топливо	81	8	-73
Строительные материалы	3 810	3 362	-448
Инвентарь и хоз.принадлежности	8	7	-1
Спецодежда и спецодежда	6		-6
Итого (сч.10)	3 919	6 002	2 083

3.3. Расходы будущих периодов

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

- платежи за предоставленное право использования объектов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации;

- расходы на приобретение лицензий (разрешений, сертификатов).

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

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

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

3.4. Дебиторская задолженность

Наименование статьи	на 31.12.2022	в том числе текущая	тыс. руб.		
			просроченная		
			свыше 3-х месяцев	исковая	мертвая
Расчеты с покупателями и заказчиками (сч. 62), в том числе:	1 224	1 224			
АДМИНИСТРАЦИЯ СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ ПОЛНОВАТ	80	80			
БАЗА СПОРТА И ОТДЫХА СЕВЕРЯНКА	15	15			
ЮРЭСК АО	1 129	1 129			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (сч. 60), в том числе:	272	272			
ГАЗПРОМ ЭНЕРГОСБЫТ ТЮМЕНЬ АО	7	7			
ЕЭТП АО	13	13			
ИНТЕРФАКС АО	2	2			
ИП Подлубный Андрей Анатольевич	6	6			
МЦФЭР-ПРЕСС ООО	1	1			
ООО "Навис"	70	70			
РОСТЕЛЕКОМ ПАО	5	5			
ТОМАУДИТ ООО	50	50			
УМП УПТК	79	79			

УФПС Ханты-Мансийского автономного округа-Югра - филиала АО "Почта России"	4	4		
федеральное государственное казенное учреждение "Управление вневедомственной охраны войск национальн	8	8		
Югорский фонд капитального ремонта многоквартирных домов	10	10		
ЮКЭК-Белоярский	17	17		
Расчеты по налогам и сборам (сч. 68)	669	669		
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (сч. 69)	0			
Расчеты с подотчетными лицами (сч. 71)	0			
Расчеты с персоналом по оплате труда (сч. 70)	0			
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (сч. 76, кроме 76АВ), в том числе:	117	117		
Иные счета (46, 73, 75 и т.п.)	0			
Резервы по сомнительным долгам (сч. 63)	0			
ИТОГО	2 282	2 282		

3.5. Капитал и резервы

№ п/п	Наименование	тыс. руб.	
		Сумма на 31.12.2021г.	Сумма на 31.12.2022г.
1	Уставный капитал	3 020	3 020
2	Резервный капитал	151	151
3	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	13 687	13 319
ИТОГО		16 858	16 491

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

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	тыс. руб.
				Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	2 810	5 041	7 851
Доходные вложения в материальные ценности	1160	509		509
Отложенные налоговые активы	1180	1 433	-88	1 345
Итого по разделу I	1100	4 752	4 953	9 706
БАЛАНС	1600	32 613	4 953	37 566
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	9 654	4 033	13 687
Итого по разделу III	1300	12 825	4 033	16 858
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	13	920	933
Итого по разделу IV	1400	770	920	1 690
БАЛАНС	1700	32 613	4 953	37 566

Движение нераспределенной прибыли

Чистая прибыль образованная	Сальдо на 01.01.2022г. тыс.руб.	Убыток, тыс.руб.	Использовано (выплачены дивиденды) тыс.руб.	тыс.руб.
				Сальдо на 31.12.2022г. тыс.руб.
2022	13 687	(368)		13 319

3.6. Кредиторская задолженность

Наименование статьи	на 31.12.2022	текущая	в том числе		
			просроченная		
			свыше 3-х месяцев	исковая	мертвая
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (сч. 60), в том числе:	306	306			
АО "ЮТЭК-Конда"	11	11			
Белый Валерий Борисович	13	13			
НРК-Р.О.С.Т. АО	4	4			
РОСТЕЛЕКОМ ПАО	3	3			
T2 МОБАЙЛ ООО	1	1			
УФПС Ханты-Мансийского автономного округа-Югра -филиала АО "Почта России"	3	3			
федеральное государственное казенное учреждение "Управление вневедомственной охраны войск национальн	24	24			
ЧОО ОБЕРЕГ ООО	99	99			
ЮГРА-ЭКОЛОГИЯ АО	1	1			
ЮКЭК-БЕЛОЯРСКИЙ АО	147	147			
Расчеты с покупателями и заказчиками (сч. 62), в том числе:	4 875	4 875			
АО "ЮРЭСК"	4 875	4 875			
Расчеты по налогам и сборам (сч. 68)	1 500	1 500			
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (сч. 69)	419	419			
Расчеты с подотчетными лицами (сч. 71)	0	0			
Расчеты с персоналом по оплате труда (сч. 70)	19	19			
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (сч. 76, кроме 76 АВ), в том числе:	30	30			
Прочее	30	30			
Иные счета (66, 73, 75 и т.п.)	0	0			
ИТОГО	7 149	7 149	0	0	0

3.7. Денежные средства

Банк	тыс.руб.	
	31 декабря 2021г.	31 декабря 2022г.
Западно-Сибирский Банк ПАО СБЕРБАНК	9 385	7 215

3.8. Информация по условным фактам хозяйственной деятельности

На 31 декабря 2022 года у Общества отсутствует условный актив.

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

3.9. Оценочные обязательства

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

Наименование резерва	тыс.руб.			
	Остаток на 01.01.2021г.	Начислено	Использовано	Остаток на 31.12.2022г.
1. Резерв и отчисления на предстоящую оплату отпусков	191	1 373	(1 283)	280
ИТОГО	191	1 373	(1 283)	280

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

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

Статья доходов	тыс. руб.	
	2021г.	2022г.
Выручка от продажи товаров, продукции, работ (за минусом НДС) (стр. 2110), всего:	36 873	56 783
в том числе:		
- СМР	9 426	33 184
- КР	4 279	19 572
- ТО и ТР	23 168	861
- прочая деятельность	1 776	3 166

3.11. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

Статья расходов	тыс.руб.	
	2021г.	2022г.
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг (стр.2120)	23 243	51 664

3.12. Прочие доходы и расходы

Статья доходов/расходов	тыс.руб.	
	2021г.	2022г.
Прочие доходы (стр.2340)	2 265	2 880
в том числе:		
Доходы от реализации ТМЦ	79	
Доходы от сдачи имущества в аренду	1 792	2 062
Доходы от реализации ОС	307	
Доходы прочие	87	
Восстановление резервов		818
Прочие расходы (стр.2350)	2 231	2 316
в том числе:		
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду	1 792	2 062
Услуги кредитных организаций	22	24

Расходы от реализации ТМЦ	233	
Расходы от реализации ОС	13	
Резерв по сомнит.долгам		61
Штрафы, пени, неустойки		
Расходы прочие	171	169

3.13. Налог на прибыль организаций

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

2021г.	2022г.
512	(435)

Налоговая база для исчисления налога на прибыль организаций:

2021г.	2022г.
512	0

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

2021г.	2022г.
(121)	72

В том числе:

Текущий на прибыль:

2021г.	2022г.
(62)	0

Отложенный налог на прибыль:

2021г.	2022г.
(59)	72

3.14. Связанные стороны. Аффилированные лица.

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

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2022г.

Наименование	Характер отношений
Юридические лица	
Акционерное общество «Югорская региональная электросетевая компания»	Участник, имеет право распоряжаться 100% доли уставного капитала
АО «ЮТЭК-Конда»	Управляющая компания - единоличный исполнительный орган

Операции, проведенные со связанными сторонами

Принято на расходы от связанных сторон тыс. руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
60		186,05	291,63	115,87	0,00	10,29
60.01		186,05	291,63	115,87	0,00	10,29
АО "ЮТЭК-Конда"		0,00	105,58	115,87	0,00	10,29

64-10/22 от 01.10.2022		0,00	20,58	30,87	0,00	10,29
№34-04/22 от 11.04.2022		0,00	85,00	85,00	0,00	0,00
ЮРЭСК АО		186,05	186,05	0,00	0,00	0,00
27-02/21-Д от 01.02.2021		186,05	186,05	0,00	0,00	0,00
Итого		186,05	291,63	115,87	0,00	10,29

Предъявлено доходов связанным сторонам

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
62	0,00	16 223,90	107 963,82	96 459,66	0,00	4 719,74
ЮРЭСК АО	0,00	16 223,90	107 963,82	96 459,66	0,00	4 719,74
147-04/22-КР от 22.04.2022	0,00	0,00	1 828,62	1 828,62	0,00	0,00
148-04/22-ИП.КР от 22.04.2022	0,00	0,00	41 995,61	41 995,61	0,00	0,00
252-06/19-ИП ДС № 14 от 26.05.2021, соглашение №1 от 28.02.2022	0,00	3 972,28	8 703,14	4 730,85	0,00	0,00
252-06/19-ИП ДС №15 от 10.02.2022	0,00	0,00	624,03	0,00	624,03	0,00
252-06/19-ИП ДС №17 от 17.06.2019	0,00	0,00	995,89	995,89	0,00	0,00
252-06/19-ИП ДС №18 от 17.06.2019	0,00	0,00	219,48	219,48	0,00	0,00
252-06/19-ИП ДС №19 от 17.06.2019	0,00	0,00	1 052,36	1 052,36	0,00	0,00
252-06/19-ИП ДС №20 от 23.05.2022	0,00	0,00	957,01	957,01	0,00	0,00
252-06/19-ИП ДС №22 от 28.06.2022	0,00	0,00	452,92	452,92	0,00	0,00
252-06/19-ИП ДС №23 от 28.06.2022	0,00	0,00	1 046,18	1 046,18	0,00	0,00
300-07/21-АП от 14.07.2021	235,14	0,00	1 113,63	1 348,77	0,00	0,00
382-09/21-ИП от 10.09.2021	0,00	10 371,73	28 046,63	17 674,90	0,00	0,00
383-09/21-ИП от 10.09.2021	0,00	4 585,12	17 676,58	13 091,46	0,00	0,00
47-06/22 (269-07/22-АЭ) от 01.07.2022	0,00	0,00	39,39	35,01	4,38	0,00
48-05/21/237-05/21-АЭ от 04.05.2021	4,41	0,00	13,22	17,63	0,00	0,00
485-11/22-ОД от 29.11.2022	0,00	0,00	22,33	0,00	22,33	0,00
546-12/20-ТО от 30.12.2020	2 465,68	0,00	0,00	2 465,68	0,00	0,00
66-02/22-ТО от 04.03.2022	0,00	0,00	405,36	405,36	0,00	0,00
№48-06/22 от 30.09.2022	0,00	0,00	1 644,52	1 165,49	479,03	0,00
Договор № 252-06/19-ИП (ДС21) от 28.06.2022	0,00	0,00	605,20	605,20	0,00	0,00
Договор №551-12/22-ОД от 30.12.2022	0,00	0,00	0,00	2 655,00	0,00	2 655,00
ДС № 11 к дог.№ 252-06-19 от 17.06.19	0,00	0,00	0,00	3 194,51	0,00	3 194,51
ДС № 16 к дог № 252-06/19-ИП от 08.02.2022	0,00	0,00	521,72	521,72	0,00	0,00
Итого	0,00	16 223,90	107 963,82	96 459,66	0,00	4 719,74

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

3.15. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Наименование энергетических ресурсов	Стоимость за 2022г.
Электроэнергия	319,8
Тепловая энергия	2 218,3

тыс.руб.

3.16. Экологические требования

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

3.17. COVID-19

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

3.18. Управленческий персонал

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – ВРИО директора Общества, действующего на основании Устава Общества, утвержденного на внеочередном общем собрании акционеров общества АО «ЮТЭК-Белоярский» (Решение № 3 от 05 августа 2021г.).

Решением № 12 Единственного акционера акционерного общества «Югорская территориальная энергетическая компания – Белоярский» от 20 сентября 2022 года принято решение прекратить полномочия временного единоличного исполнительного органа Общества в лице Максимов Юрия Ильича и передать полномочия единоличного исполнительного органа Общества управляющей организации АО «ЮТЭК-Конда», заключив с ней соответствующий договор сроком с 01.10.2022 года по 30.09.2025 года.

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

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу за 2022 г. – 2 087,75 тыс.руб.

3.19. Особенности формирования отчетности

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

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

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

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

2. Формирование показателей бухгалтерского баланса:

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

3.20. Прибыль на акцию.

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

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

Базовая прибыль на акцию АО «ЮТЭК-Белоярский» по итогам 2022 года составила -0,12 тыс. руб.

3.21. Риски

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

Налоговые риски

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

Правовые риски

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

Страновые риски

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

Возникновение военных конфликтов и введение чрезвычайного положения в регионе, в котором

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность, маловероятно.

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

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

3.22. События после отчетной даты

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

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

Годовое собрание акционеров запланировано на июнь 2023 г.

Сведения о непрерывности деятельности

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

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

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

ВРИО директора АО «ЮТЭК-Конда» -
управляющей организации АО «ЮТЭК-Белоярский»

«05» апреля 2023 г.



Е.А.Глазов