



Исх. № 31 от 20 марта 2025 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 2024 года, отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за январь-декабрь 2024 года и отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2024 года, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Югорская региональная электросетевая компания» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Аудируемое лицо имеет оценочные резервы, которые существенно влияют на показатели отчетности. Наши аудиторские процедуры включали: анализ метода расчета оценочного резерва; тестирование использования метода в учете; тестирование оценочных резервов, отраженных в учете, на соответствие учетной политики; арифметическую проверку расчета; инспектирование порядка проведения инвентаризации оценочных резервов; анализ документации по инвентаризации.

Существенно влияет на показатели отчетности и на понимание её пользователем порядок раскрытия информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Наши аудиторские процедуры включали: инспектирование установленных форм годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснений к ним, тестирование отражения в пояснениях информации о событиях после отчетной даты, об условных фактах хозяйственной деятельности, о связанных сторонах, об основных элементах учетной политики.

Значимым вопросом в формировании отчетности организации является принцип непрерывности деятельности. В процессе аудита мы проанализировали финансовые показатели отчетности, проинспектировали организационно-распорядительные документы, планы, решения руководителей и собственников, протестировали использование руководством организации в подготовке отчетности принципа непрерывности деятельности.

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 выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок;

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

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

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

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с 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.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов совета директоров, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель аудита
ОРНЗ: 22006086636



Александр Сергеевич Ширяев

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Инвестаудит»

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

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ 11806011360

Генеральный директор
ОРНЗ: 22006086761



Олег Александрович Амелин

20 марта 2025 года



Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

Организация		Акционерное общество "Югорская региональная электросетевая компания"	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика			Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Вид экономической деятельности		Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям	по ОКТО	30518958		
Организационно-правовая форма / форма собственности		Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации	ИНН	8601045152		
Непубличные акционерные общества			по ОКВЭД 2	35.12		
Единица измерения: в тыс. рублей			по ОКОПФ / ОКФС	12267	42	
Местонахождение (адрес)		628011, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г.о. Ханты-Мансийск, г Ханты-Мансийск, ул Ленина, зд. 52, помещ. 2	по ОКЕИ	384		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту		☒ ДА ☐ НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора		ООО "Инвестаудит"	ИНН	5503178938		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора			ОГРН/ОГРНИП	1185543001269		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора						

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
P.1	Нематериальные активы	1110	7 473	92	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
P.2	Основные средства	1150	12 388 838	11 573 471	11 615 619
	в том числе:				
	Оборудование к установке		55 780	6 463	6 711
	Вложения во внеоборотные активы		336 064	211 362	208 712
	Материалы и сырье для капитальных вложений		216 183	40 953	42 613
	Объекты концессионного соглашения принятые		134 019	123 729	130 591
	Специальная одежда на складе		17 749	3 220	9 360
	Компьютерная техника		-	-	87
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
P.3	Финансовые вложения	1170	999 223	228 485	187 151
P.3	Отложенные налоговые активы	1180	199 478	126 305	123 743
P.3	Прочие внеоборотные активы	1190	288 424	490 651	270 130
	Итого по разделу I	1100	13 883 437	12 419 004	12 196 643
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
P.4	Запасы	1210	336 388	172 783	171 303
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	12 930	708	731
P.5	Дебиторская задолженность	1230	1 253 165	779 571	436 255
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
P.3	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	31 595	29 778	6 570
P.3	Прочие оборотные активы	1260	6 716	16 561	8 186
	Итого по разделу II	1200	1 640 704	999 400	622 045
	БАЛАНС	1600	15 524 231	13 418 404	12 818 688

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
ПЗ	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10 554 804	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	30 495	17 244	5 537
ПЗ	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(233 922)	(217 019)	(470 330)
	Итого по разделу III	1300	10 817 436	10 046 115	9 781 097
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
ПЗ	Заемные средства	1410	657 600	1 737 200	-
ПЗ	Отложенные налоговые обязательства	1420	991 220	771 629	756 177
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
ПЗ	Прочие обязательства	1450	199 344	173 036	160 482
	Итого по разделу IV	1400	1 848 165	2 681 865	916 659
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
ПЗ	Заемные средства	1510	1 692 697	1 479	1 702 325
Р.5	Кредиторская задолженность	1520	1 057 581	600 366	345 918
ПЗ	Доходы будущих периодов	1530	3 388	323	432
Р.7	Оценочные обязательства	1540	104 952	88 242	72 239
ПЗ	Прочие обязательства	1550	13	14	19
	Итого по разделу V	1500	2 858 631	690 424	2 120 933
	БАЛАНС	1700	15 524 231	13 418 404	12 818 686



Руководитель

(подпись)

19 марта 2025 г.



**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация Акционерное общество "Югорская региональная электросетевая компания"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям

Организационно-правовая форма / форма собственности Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации

Непубличные акционерные общества _____

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2024
30518858		
8601045152		
35.12		
12267	42	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
ПЗ	Выручка	2110	4 237 929	3 885 894
ПЗ	Себестоимость продаж	2120	(3 392 979)	(3 001 061)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	844 950	884 834
	Коммерческие расходы	2210	-	-
Р.6	Управленческие расходы	2220	(428 681)	(381 048)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	416 269	503 785
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
ПЗ	Проценты к получению	2320	5 627	7 441
ПЗ	Проценты к уплате	2330	(239 685)	(145 868)
ПЗ	Прочие доходы	2340	273 146	103 810
ПЗ	Прочие расходы	2350	(227 149)	(118 476)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	228 208	350 693
	Налог на прибыль	2410	(221 378)	(85 787)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(72 563)	(72 896)
	отложенный налог на прибыль	2412	(148 815)	(12 892)
	Прочее	2460	(891)	113
	Чистая прибыль (убыток)	2400	5 940	265 019



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	5 940	265 019
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)



19 марта 2025 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.

Коды			
0710004			
31	12	2024	
30518958			
8601045152			
35.12			
12267		42	
384			

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Акционерное общество "Югорская региональная электросетевая компания"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям

Организационно-правовая форма / форма собственности

Смешанная российская

собственность с долей

собственности субъектов

/ Российской Федерации

Непубличные акционерные общества

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Разрешенный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	9 779 832	-	466 058	5 537	(470 330)	9 781 097
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	265 019	265 019
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	265 019
пероценка 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	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
пероценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
Движение капитала	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	11 707	(11 707)	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	9 779 832	-	466 058	17 244	(217 019)	10 046 115
Увеличение капитала - всего:	3310	774 972	-	-	-	5 940	780 912
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	5 940	5 940
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	774 972	-	-	X	-	774 972
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(9 591)	(9 591)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
Эффект упрощенного перехода на ФСБУ 14/2022	3323	X	X	-	X	(9 591)	(9 591)
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	-	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	10 554 804	-	466 058	13 251	(13 251)	X
					30 495	(233 922)	10 817 435

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	9 781 097	265 019	(1)	10 046 115
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	9 781 097	265 019	(1)	10 046 115
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(470 330)	265 019	11 707	(217 019)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(470 330)	265 019	(11 707)	(217 019)
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 2024 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	10 820 824	10 046 438
			9 781 529



[Handwritten signature]

Руководитель (подпись)

19 марта 2025 г.

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

Организация **Акционерное общество "Югорская региональная электросетевая компания"** Форма по ОКУД **0710005**
Идентификационный номер налогоплательщика **30518958** Дата (число, месяц, год) **31 12 2024**
Вид экономической деятельности **Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям** по ОКПО **35.12**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации** по ОКВЭД 2 **12267 42**
Нелюбимые акционерные общества **Российской Федерации** по ОКФС **384**
Единица измерения: **в тыс. рублей** по ОКЕИ

Коды		
31	12	2024
30518958		
35.12		
12267	42	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4 612 919	4 124 281
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 593 100	4 099 750
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 647	1 271
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	18 172	23 260
Платежи - всего	4120	(3 817 657)	(3 287 098)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 641 987)	(1 304 239)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 144 541)	(1 028 986)
процентов по долговым обязательствам	4123	(230 955)	(142 234)
налога на прибыль организаций	4124	(65 304)	(153 929)
оплата взносов во внебюджетные фонды	4125	(326 980)	(271 459)
прочие платежи	4129	(407 890)	(386 251)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	795 262	837 183
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	100	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	100	-
Платежи - всего	4220	(1 403 944)	(850 174)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 401 472)	(849 424)
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	(100)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	(2 372)	(750)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 403 844)	(850 174)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2 811 449	3 123 400
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2 811 449	3 123 400
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	(2 201 049)	(3 087 200)
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	(2 201 049)	(3 087 200)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	610 400	36 200
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 818	23 209
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	29 778	6 570
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	31 596	29 779
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)



19 марта 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2024 и отчету о финансовых результатах АО «ЮРЭСК» за 2024 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ЮРЭСК» за 2024 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 № 728 от 29.12.2023 года «Об утверждении Положения об учетной политике АО «Югорская региональная электросетевая компания» с 01 января 2024 года.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «ЮРЭСК» за 2024 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: 628011, Ханты-Мансийский Автономный округ – Югра, г.о. Ханты-Мансийск, г. Ханты-Мансийск, ул. Ленина, ЗД. 52, помещ. 2.

Численность работающих на отчетную дату составила 800 человек.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 768,6 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, электропной 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 следующие филиалы и представительства без выделенного самостоятельного баланса:

- Кондинский филиал. Местонахождение филиала: ХМАО – Югра, пгт. Междуреченский;

- Берёзовский филиал. Местонахождение филиала: ХМАО – Югра, пгт. Берёзово;

- Велоярский филиал. Местонахождение филиала: ХМАО – Югра, г. Велоярский;

- 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;

- Обособленное подразделение специальных проектов. Местонахождение подразделения: Россия, Донецкая Народная Республика, г.о. Макеевка, г. Макеевка.

Филиалы осуществляют свою деятельность от имени Общества.

В 2024 году Обществом арендованы следующие нежилые помещения:

Филиал	Адрес	Площадь	Период	Ежемесячная сумма арендной платы (в тыс. руб.)
Берёзовский филиал	Нежилые помещения на 1 этаже (№ 12-18 по плану БТИ (51,5 кв.м.), находящиеся в муниципальной собственности, расположенные по адресу:	51,5 м2	30.12.2022-25.12.2025	14



	628147, Тюменская область, ХМАО –Югра, Березовский район, п. Светлый, ул. Набережная, д. 10			
Березовский филиал	Часть нежилого помещения общей площадью 45,7 кв.м., расположенное по адресу: пгт. Игрим, ул. Промышленная, д. 38 А; часть нежилого помещения общей площадью 35,4 кв. м., расположенное по адресу: пгт. Игрим, ул. Промышленная, д. 38 Б	81,1 м2	01.01.2024-29.02.2024	40
Березовский филиал	Административно-хозяйственный корпус, общей площадью 175,2 кв.м., расположенный по адресу: пгт. Березово, ул. Механическая, 1В кадастровый номер 86:05:0000000:647	175,2 м2	01.06.2024-31.12.2024	20
Березовский филиал	Нежилое помещение, расположенное по адресу: пгт. Игрим, ул. Молодежная, 15 пом. общей площадью 68,9 кв.м.	68,9 м2	22.03.2024-21.02.2024	12
		68,9 м2	22.02.2024-21.01.2025	12
Белоярский филиал	Нежилые помещения, расположенные в Административном 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	01.06.2023-30.04.2024	41
		1532,02 м2	01.05.2024-31.03.2025	46
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	01.05.2023-31.03.2024	31
		105,6 м2	01.04.2024-28.02.2025	32
Няганьский филиал	Парковочные места для размещения автотранспорта в автотранспортном цехе,	60,5 2м	01.11.2023-30.04.2024	4



	находящиеся по адресу: Тюменская область, ХМАО – Югра, г. Нягань, проспект Нефтяников, дом 7, корпус 9 (кадастровый номер 86-72-17/006/2006-564)			
Няганьский филиал	Нежилые помещения (2 этаж) общей площадью 226,8 кв.м., находящиеся по адресу: Тюменская область, ХМАО – Югра, г. Нягань, проспект Нефтяников, дом 7, корпус 9 (кадастровый номер 86:13:0000000:1061)	226,8 м2	01.10.2023-31.08.2024	14
		226,8 м2	01.09.2024-31.07.2025	14
Советский филиал	Нежилые помещения на первом этаже, расположенные по адресу: 628245, Тюменская область ХМАО – Югра, Советский район, пгт. Агириш, ул. Дзержинского, д. 16 (помещения № 24,25,26,27,28,29,30,31,31,32)	62,7 м2	01.01.2024-31.01.2024	20
		62,7 м2	01.02.2024-31.12.2024	20
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	01.01.2024-31.01.2024	6
		43,5 м2	01.02.2024-31.12.2024	6
Советский филиал	Здание РММ для стоянки автомобилей, нежилое, 1-этажный, общей площадью 753,8 м2, расположенное по адресу: г. Югорск, ул. Героев, д. 5	753,8 м2	30.12.2023-28.12.2024	11 (30-31.12.2023 года)
		753,8 м2	29.12.2024-30.11.2025	75
Советский филиал	Нежилые помещения с кадастровыми номерами 86:09:0101003:3437, 86:09:0101003:3434, 86:09:0101003:3436, расположенные по адресу: г. Советский, ул. Гастелло, д.	60,6 м2	20.04.2024-19.03.2025	9



Советский филиал	Часть нежилого помещения, расположенного по адресу: 628251, Тюменская область, ХМАО – Югра, Советский район, пгт. Малиновский, ул. Первомайская, 9А.	56,2 м2	01.12.2023-28.11.2024	18
		56,2 м2	29.11.2024-27.11.2025	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	09.05.2022-08.03.2023	7
		60,6 м2	09.03.2024-08.02.2025	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	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,	630,5 м2	20.08.2023-19.07.2024	40
		252,50	20.07.2024-19.06.2025	20



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 – 49,9999999953%) и Ханты-Мансийский автономный округ – Югра в лице Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры (доля участия – 50,0000000047%).

- **совет директоров** – изменения в составе совета директоров за период с 01.01.2024 по 31.12.2024.

На заседании внеочередного Общего собрания акционеров АО «ЮРЭСК» от 15.09.2023 года избран состав совета директоров АО «ЮРЭСК» в количестве 7 человек (протокол БОСА 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;

- Шенюгин 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 ООО «Группа Финансы» 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 11.06.2024 года избран состав Совета директоров АО «ЮРЭСК» в количестве 7 человек (протокол БОСА от 11.06.2024 № 45):

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;

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

- Звездин Андрей Леопидович – независимый член Совета директоров, независимый директор, руководитель ООО «Группа Финансы» 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 № 45 от 20.04.2023 года) на должность генерального директора АО «ЮРЭСК» назначен Кирсеев Алексей Александрович на период с 21.04.2023 по 15.03.2024 г.

Советом директоров АО «ЮРЭСК» (протокол № 75 от 15.03.2024 года) на должность генерального директора АО «ЮРЭСК» назначен Соловьёв Андрей Владимирович на период с 30.03.2024 по 29.03.2027 г.

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:

- Швецов Сергей Юрьевич – начальник 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 2024 года составляет 10 554 804 185 руб. и состоит из 10 554 804 185 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-Асбест»	5 277 402 092	49,9999999953

Хапты-Мансийский автономный округ – Югра в лице Департамента по управлению государственным имуществом Хапты-Мансийского автономного округа – Югры	5 277 402 093	50,0000000047
---	---------------	---------------

4. Информация о существенных сделках

Информация о существенных сделках за период с 01.01.2024 по 31.12.2024 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).

Аудитором Общества в 2024 году является общество с ограниченной ответственностью «Инвестаудит» ИНН 5503178938 ОГРН 1185543001269.

6. Информация об акциях.

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
Дополнительный выпуск № 4	-01-33568-D-004D	01.04.2024	22.05.2024	774 972 164	1

В 2024 году внеочередным общим собранием акционеров АО «ЮРЭСК» принято решение об увеличении уставного капитала АО «ЮРЭСК» путем размещения дополнительных обыкновенных акций.

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;
- б) положениями;
- в) локальными актами Общества, устанавливающими;
- г) проведением проверок контрольно-ревизионной группой Общества.

2.1. Показатель существенности

Показатель является существенным и приводится обособленно в текстовой форме пояснений в годовой бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

2.2. 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.

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 оборотных 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 отражаются в составе внеоборотных активов до момента завершения таких работ. В момент завершения работ, определяется уровень существенности понесенных расходов исходя из первоначальной стоимости основного средства. В случае признания расходов существенными, объем завершенных 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

- Завершенные 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.

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 основные средства 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.

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 Второй стороной 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 приняты». 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 «Концессии 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 на капитальный ремонт объектов концессионного соглашения относятся на текущие затраты Общества в том периоде, в котором они понесены.



2.3. Нематериальные активы и НИОКР

Учет нематериальных активов и капитальных вложений в них ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 000 руб.

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

Активы, характеризующиеся признаками НМА и имеющие стоимость ниже установленного лимита, принимаются на забалансовый учет (счет 013 «Малоценные НМА в эксплуатации»).

В учете выделяются следующие группы НМА:

- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- изобретения;
- промышленные образцы;
- секреты производства (ноу-хау);
- лицензии и разрешения.

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

Общество проводит проверку НМА и капитальных вложений в них на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 года № 217н, ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности при осуществлении инвентаризации активов и обязательств.

НМА с неопределенным сроком полезного использования или НМА, который еще не готов к использованию (капитальные вложения), тестируется на обесценение независимо от наличия признаков обесценения.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого Общество ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Общество начинает начислять амортизацию НМА с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Амортизация начисляется ежемесячно.

По всем объектам НМА амортизация начисляется линейным способом. Начисленная амортизация отражается на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

2.4. 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, утвержденным 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 создаст (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. Для этого Обществом запрашиваются рыночные цены у контрагентов. При этом если в течение года было поступление аналогичных запасов, то стоимость их приобретения считается чистой стоимостью продажи (как рыночная).
3. Чистая стоимость продажи сравнивается с учетной стоимостью.
4. В случае превышения учетной стоимости над чистой стоимостью продажи – создается резерв в размере превышения.

Учет счетчиков электроэнергии в рамках текущего ремонта.

Счетчики приходяются 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 ЛИИСКУЭ. 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 приходуемых счетчиков на счет 10.06 определяется на основании акта выполненных работ (услуг) от специализированной организации по стоимости затрат на ремонт.

2.5. 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 приведенная 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, соответствующую 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 учёт аренды" не применяется.



2.6. 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 создаст 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 действующей 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".

2.7. 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.



2.8. 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 учету заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Актив признается Обществом инвестиционным при одновременном соблюдении следующих условий:

1) подготовка актива к предполагаемому использованию занимает период времени свыше 3 (трех) 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 уплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.



2.9. 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 разниах 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 разниаы 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.

2.10. 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 среднедневной 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.

2.11. 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 недостат 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 заказчикам. 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 расходов 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 недостат 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 полном объеме в дебет счёта 90.08 «Управленческие расходы».

2.12. Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов Общества относятся:

- Платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, стоимостью до 100 000 руб.: при наличии договора - в течение срока его действия, при отсутствии в договоре срока использования - сроком считать 24 месяца.

- Сумма 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.

2.13. 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».

2.14. Существенные изменения в Учетной политике Общества с 2024 года

Существенные изменения в Учетной политике Общества на 2024 год обусловлены началом применения Обществом Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и изменений в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». В связи с их вступлением в силу произошли следующие основные изменения по сравнению с порядком учета и представления в отчетности Общества нематериальных активов, действовавшим до 2024 года:

- в состав НМА включаются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности (лицензионное программное обеспечение и т.д.);
- не допускается капитализация затрат на НИОКР, относящихся к стадии исследований;
- организации вправе самостоятельно определять стоимостной лимит отнесения объектов к НМА в пределах которого затраты на приобретение (создание) НМА будут списаны единовременно.

Порядок отражения последствий изменения учетной политики

Последствия изменения учетной политики Общества отражены в бухгалтерской отчетности за 2024 год в порядке, установленном п.53 ФСБУ 14/2022 и п.25.1 ФСБУ 26/2020

Учетной политикой Общества выбран альтернативный способ перехода, в связи с чем была произведена единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на 31.12.2023 года, после завершения формирования бухгалтерской (финансовой отчетности) за 2023 год в соответствии с применявшейся в отчетном году учетной политикой с тем, чтобы обеспечить

возможность отражения по новым правилам первого факта хозяйственной жизни в бухгалтерском учете 2024 года.

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 2024 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 на 31.12.2023 года отражена 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.

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

По строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2024 года отражена сумма в размере 7 473 тыс. руб., которая включает в себя следующие НМА:

НМА	Балансовая стоимость на 31.12.2024 (тыс.руб.)	СПИ (мес.)
<i>Лицензии и разрешения.</i>		
Лицензия на право установки ПК "A.L.D Pro"	60	24
Исискли-лицензия на ПО vsDesk (20)	69	24
GeoС "Дополнительная лицензия на 1 рабочее место"	76	24
GeoС "Серверная лицензия"	71	24
Итого Лицензии и разрешения:	276	
<i>Программы ЭВМ</i>		
CommuniGate -100 Users	877	24
Дополнительная функциональная возможность ПК "Энергосфера"	1 631	24
Лицензия до 24000 каналов учета		
Прочие программы ЭВМ	648	24
ИТОГО программы ЭВМ:	3 156	
08.05 Приобретение НМА	4 041	
ИТОГО строка 1110	7 473	

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.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024 года отражена сумма в размере 12 388 838 тыс. руб., которая включает в себя:

8. 11 629 044 тыс. руб. – основные средства в организации, отраженные в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости (за исключением объектов концессионного соглашения принятых);

9. 294 345 тыс. руб. – строительство объектов основных средств;

10. 41 718 тыс. руб. – приобретение объектов основных средств.

11. 55 780 тыс. руб. – оборудование к установке.

12. 216 183 тыс. руб. – материалы и сырье для капитальных вложений;

13. 134 019 тыс. руб. – объекты концессионного соглашения принятые;

14. 17 749 тыс. руб. – специальная одежда на складе;

Всего за 2024 год *поступило* основных средств на сумму 1 469 460 тыс. руб., в том числе:

- 928 576 тыс. руб. – введено в эксплуатацию объектов капитального строительства;

- 292 770 тыс. руб. – проведено реконструкции основных средств;

- 261 943 тыс. руб. – поступило основных средств за плату;
- 13 171 тыс. руб. – получение прав пользования арендным имуществом.

Всего за период 2024 год *выбыло* основных средств на сумму 94 788 тыс. руб., в том числе:

- 86 050 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.;

- 3 632 тыс. руб. – передано безвозмездно транспортное средство Toyota Land Cruiser 200 JTMHX05J204073329 гос.номер Т808 АС186 по договору пожертвования движимого имущества № 516-07/24-ОД от 30.07.2024 Департаменту по управлению государственным имуществом ХМАО – Югры. Информация о настоящей операции представлена в Приложении № 9.

- 843 тыс. руб. – реализовано транспортное средство Прицеп тракторный Вагон-дом передвижной "Италмас" с оборудованием №00955/001082, гос.номер 86 ТА 9037 АО «ЮТЭК-Конда» по договору купли-продажи транспортного средства № 608-09/24-Д от 03.12.2024 года;

- 290 тыс. руб. – возвращено АО «ЮТЭК-Когалым» принятых объектов субконцессии по дополнительному соглашению № 4 от 18.01.2024 года, № 8 от 04.09.2024 года к договору субконцессии № 139-04/21-АЭ (01/2021) от 03.02.2021 года;

- 1 056 тыс. руб. – частичная ликвидация основных средств;

- 2 917 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 2024 году была пересмотрена фактическая стоимость права пользования активами. В результате изменения стоимости предметов аренды на доходы Общества была отнесена сумма в размере 47 тыс. руб.

Обществом была проведена проверка элементов амортизации основных средств на 31.12.2024 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 $Ст_{Материалов} = Вес_{Ал} * Цена_{Ал}$, 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 12 объектам на сумму 976 тыс. руб. в связи с отсутствием реализации настоящих проектов в рамках утвержденной инвестиционной программы АО «ЮРЭСК» на 2023-2027 годы.



3.3. Финансовые вложения

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

Акции на сумму 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.

Финансовые вложения на 31.12.2023 года отражены по строке 1170 бухгалтерского баланса за минусом резерва под обесценение финансовых вложений в размере 150 891 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2024 года по строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные финансовые вложения за минусом резерва под обесценение финансовых вложений:

Акции на сумму 1 156 349 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.;

- АО «Югра-Энерго» в количестве 440 325 093 штуки на сумму 776 972 тыс. руб.

Движение финансовых вложений за отчетный и сравнительный период 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	2023	379 377	-	-	379 377
	2024	379 377	776 972	-	1 156 349

Итого финансовых вложений	2023	379 377	-	-	379 377
	2024	379 377	776 972	-	1 156 349

В 2024 году Общество создало резерв под обесценение финансовых вложений в связи с устойчивым существенным снижением стоимости финансовых вложений по контрагентам АО «ЮТЭК-Когалым» в размере 11 002 тыс. руб., АО «ЮТЭК-Югорск» в размере 1 247 тыс. руб., АО «ЮКС» в размере 3 165 тыс. руб.

В 2024 году Общество восстановило резерв в связи с ростом величины чистых активов и увеличением расчетной стоимости по контрагентам АО «ЮТЭК-Конда» в размере 7 895 тыс. руб., АО «ЮТЭК-Белоярский» в размере 430 тыс. руб., АО «ЮТЭК-Нягань» в размере 854 тыс. руб.

Движение резерва за отчетный и сравнительный период представлено в таблице:

(тыс. руб.)					
Контрагент	Год	Остаток на начало ОП	Восстановлено резерва	Создано резерва	Остаток на конец ОП
АО «ЮКС»	2023	20 882	-	597	21 479
	2024	21 479	-	3 165	24 644
АО «ЮТЭК-Югорск»	2023	12 336	-	1 098	13 434
	2024	13 434	-	1 247	14 681
АО «ЮТЭК-Березово»	2023	7	-	-	7
	2024	7	-	-	7
АО «ЮТЭК-Конда»	2023	52 242	44 347	-	7 895
	2024	7 895	7 895	-	-
АО «ЮТЭК-Нягань»	2023	7 736	-	865	8 601
	2024	8 601	854	-	7 747
АО «ЮТЭК-Белоярский»	2023	5 685	2 440	-	3 245
	2024	3 245	430	-	2 815
АО ЮТЭК-Когалым»	2023	93 338	-	2 892	96 230
	2024	96 230	-	11 002	107 232
Итого резервов:	2023	192 226	46 787	5 452	150 891
	2024	150 891	9 179	15 414	157 126

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» отражены:

(тыс. руб.)		
Прочий внеоборотный актив	2023	2024
Расходы будущих периодов, включая расходы на страхование, срок окончания которых превышает 12 месяцев после отчетной даты	9 049	695

Дебиторская задолженность, образовавшаяся в порядке предварительной оплаты поставщикам и подрядчикам в связи с приобретением, строительством, реконструкцией объектов основных средств.	481 602	287 729
Итого строка 1190 «Прочие внеоборотные активы»	490 651	288 424

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 строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024 года отражена сумма в размере 336 388 руб., за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

По данной строке отражена стоимость товарно-материальных ценностей, учитываемых на счете 10 «Материалы», 41 «Товары».

В 2024 году Обществом был восстановлен резерв под снижение стоимости материальных ценностей в размере 9 174 тыс. руб. на основании проведенного мониторинга рыночных цен, по материальным ценностям, устаревшим и потерявшим свои свойства создан резерв в размере 48 тыс. руб. Таким образом на 31.12.2024 года величина резерва под снижение стоимости материальных ценностей составила 55 тыс. руб.

Движение запасов за отчетный период и сравнительный период представлен 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., на 31.12.2024 года составили 213 тыс. руб.

3.5. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражена сумма краткосрочной дебиторской задолженности. Структура дебиторской задолженности представлена в таблицах 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», 5.2. «Проесроченная 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., на 31 декабря 2024 года величина резерва составила 35 995 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 31 595 тыс. руб., которая состоит из следующих остатков денежных средств:

- 1 595 тыс. руб. – остаток денежных средств по расчетному счету на 31 декабря 2024 года;
- 30 000 тыс. руб. – остаток денежных средств на депозитном счете на 31 декабря 2024 года.

Структура денежных средств по состоянию на 31 декабря 2023 года, на 31 декабря 2024 года представлена остатками денежных средств и денежных эквивалентов на счетах в банках и кассе Общества в таблице:

(тыс. руб.)		
Наименование банка	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Денежные средства на расчетных счетах и кассе предприятия	29 778	1 595
Денежные эквиваленты в виде вкладов на депозитных счетах	-	30 000
Итого строка 1250	29 778	31 595

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	2023	2024
Проценты, начисленные по депозитам	4 652	2 439
Проценты, начисленные на остатки денежных средств на банковских счетах	2 769	3 149
Возмещение по страховым случаям	9 282	6 338
Пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получено решение суда	288	134
Поступление обеспечения заявки/расходы на проведение конкурсов и аукционов	313	418
Субвенции, субсидии, ассигнования	-	3 174
Прочие поступления	5 956	2 520
ИТОГО строка 4119	23 260	18 172

Расшифровка прочих платежей по текущим операциям		
Вид платежей	2023	2024

Налоги (земельный, налог на имущество, транспортный, прочие налоги и сборы)	227 451	220 241
Обеспечение заявки	76	-
Командировочные расходы	23 023	27 791
Расходы на ликвидацию основных средств, в том числе остаточная стоимость	7 198	9 448
Расходы на благотворительность	7 629	1 934
НДС (свернуто)	113 057	30 474
Прочие платежи	7 817	88 002
Размещение краткосрочного депозита (свернуто)	-	30 000
Итого строка 4129	386 251	407 890

3.7. Прочие оборотные активы

Движение прочих оборотных (строка 1260) активов за отчетный и сравнительный период представлено в таблице:

(тыс. руб.)		
Прочий оборотный актив	2023	2024
Расходы будущих периодов, включая расходы на страхование, срок списания которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты	16 523	6 647
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	38	69
Итого строка 1260 «Прочие оборотные активы»	16 561	6 716

ПАССИВ

3.8. Капитал и резервы

Раздел III «Капитал и резервы» бухгалтерского баланса 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 1310 «Уставной капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей) бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024 года составляет 10 554 804 тыс. руб. и состоит из 10 554 804 185 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая.

В связи с размещением дополнительных обыкновенных акций АО «Югра-Энерго» в качестве вклада в уставный капитал Общества произошло увеличение Уставного капитала на 31 декабря 2024 года по сравнению с показателем строки на 31 декабря 2023 года.



Строка 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024 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 сравнению с 2023 годом сумма добавочного капитала осталась без изменений.

На 31 декабря 2023 года строка 1360 «Резервный капитал» составила 17 244 тыс. руб.

На 31 декабря 2024 года строка 1360 «Резервный капитал» составила 30 495 тыс. руб. Увеличение резервного капитала Общества связано с исполнением п. 20.1 требований Устава Общества. Величина ежегодного отчисления согласно Устава составляет 5% от чистой прибыли Общества. Таким образом, на резервный капитал было распределено 5% от чистой прибыли за 2023 год.

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

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024 года отражен непокрытый убыток в размере 233 922 тыс. руб.

Собственные акции:

По состоянию на 31 декабря 2024 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 31.12.2024 года чистые активы составили 10 820 824 тыс. руб.

3.9. Заемные средства

По состоянию на 31 декабря 2024 года долгосрочные обязательства по заемным средствам представляют собой задолженность Общества перед ЦАО «Сбербанк России» и АО «Всероссийский банк развития регионов» (далее - АО Банк (ВБРР)) (тело кредита) и представлены в таблице:

Договор/наименование кредитной организации	Сумма задолженности на 31.12.2023	Погашено	Привлечено заемных средств	Сумма задолженности на 31.12.2024	Срок погашения

Договор об открытии кредитной линии № 718-12/23-ОД от 27.12.2023 года АО Банк (ВБРР)	61 000	763 049	1 359 649	657 600	До 27.12.2026
Договор об открытии возобновляемой кредитной линии № 203-04/23-ОД от 02.05.2023 ПАО «Сбербанк»	1 676 200	3 108 000	1 431 800	-	До 31.12.2025
Итого строка 1410 бухгалтерского баланса	1 737 200	3 871 049	2 791 449	657 600	

Краткосрочные обязательства по заемным средствам включают в себя задолженность по процентам, причитающимся оплате займодавцу (кредитору), а также расписфровку 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:

Наименование кредитной организации	Задолженность по % на 31.12.2023	Погашено % по заемным средствам	Начислено % по заемным средствам	Задолженность по % на 31.12.2024	(тыс. руб.) Срок погашения процентов
Договор займа с залоговым обеспечением № 809-12/24-ОД от 27.12.2024	-	-	38	38	До 30.04.2025
Договор об открытии кредитной линии № 718-12/23-ОД от 27.12.2023 года	91	65 236	66 411	1 267	28.01.2025
Договор об открытии возобновляемой кредитной линии № 203-04/23-ОД от 02.05.2023	1 387	165 719	165 724	1 392	28.01.2025
Итого проценты	1 479	230 955	232 173	2 697	

В 2024 году на прочие расходы было отнесено:

- процентов по долгосрочным кредитам – 230 743 тыс. руб.;
- процентов по краткосрочным займам – 38 тыс. руб.;
- процентов по краткосрочным кредитам – 1 392 тыс. руб.

Информация по краткосрочным обязательствам по заемным средствам на 31 декабря 2024 года представлена в таблице:



Наименование кредитной организации	Сумма задолженности и на 31.12.2023	Погашено заемных средств	Привлечено заемных средств/переведено из долгосрочных в краткосрочные	(тыс. руб.)	
				Сумма задолженности и на 31.12.2024	Срок погашения
Договор займа с залоговым обеспечением № 809-12/24-ОД от 27.12.2024	-	-	20 000	20 000	До 30.04.2025
Договор об открытии возобновляемой кредитной линии № 203-04/23-ОД от 02.05.2023	-	-	1 670 000	1 670 000	До 31.12.2025
Итого краткосрочные обязательства	-	-	1 690 000	1 690 000	

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 отражены «Прочие обязательства» Общества. Движение прочих обязательств отражено в таблице:

Прочие обязательства	(тыс. руб.)	
	2023	2024
Арендные обязательства за минусом процентов по аренде и НДС	49 593	67 319
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	123 443	132 025
Итого строка 1450 «Прочие обязательства»	173 036	199 344

3.11. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена сумма кредиторской задолженности. Структура кредиторской задолженности Общества 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

По строке 1530 отражены доходы будущих периодов Общества. Движение доходов будущих периодов за отчетный и сравнительный период отражено в таблице:

(тыс. руб.)		
Доходы будущих периодов	2023	2024
Включение в состав доходов в бухгалтерском учете, начисленной амортизации по безвозмездно полученному имуществу	323	214
Предоставленная субсидия на возмещение части затрат на закупку или производство оборудования объектов зарядной инфраструктуры для быстрой зарядки электрического автомобильного транспорта № 807-12/24-Д (10-2024-074874 от 23.12.2024 г.); № 808-12-24-Д (10-2024-075510 от 23.12.2024 г.)	-	3 174
Итого строка 1530 «Доходы будущих периодов»	323	3 388

3.13. Оценочные обязательства

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

- 69 572 тыс. руб. – резерв под отпуски в части ФОТ;
- 18 670 тыс. руб. – оценочное обязательство по страховым взносам на оплату отпусков.

По состоянию на 31 декабря 2024 года Обществом сформированы следующие оценочные обязательства:

- 79 847 тыс. руб. – резерв под отпуски в части ФОТ;
- 21 729 тыс. руб. – оценочное обязательство по страховым взносам на оплату отпусков;

- 3 376 тыс. руб. – оценочные обязательства объектов капитального вложения по уплате государственной пошлины за регистрацию прав и по судебным разбирательствам.

Оценочные обязательства имеют следующую структуру:

(тыс. руб.)					
Наименование обязательства	Период	Остаток на начало	Признано за период	Погашено за период	Остаток на конец
Оценочное обязательство на оплату отпусков	2023	57 661	117 671	105 760	69 572
	2024	69 572	139 903	129 628	79 847
Оценочное обязательство по страховым взносам на оплату отпусков	2023	14 578	35 103	31 010	18 671
	2024	18 670	40 648	37 590	21 729
Оценочное обязательство в отношении судебных разбирательств	2023	-	-	-	-
	2024	-	165	-	165
Оценочное обязательство объектов капитального вложения	2023	-	90	90	-
	2024	-	6 930	3 718	3 211
Итого оценочных обязательств	2023	72 239	152 864	136 860	88 242
	2024	88 242	187 646	170 936	104 952

3.14. Информация о забалансовых счетах учета

Информация о забалансовых счетах Общества представлена в таблице:

(тыс. руб.)		
Наименование забалансового счета	2023	2024
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение (счет 002)	1 617	10 895
Арендованные основные средства (счет А01)	323 482	339 023
Основные средства, сданные в аренду (счет 011)	96	1 802
Спецподска в эксплуатации (счет МЦ)	29 368	46 459
Переданные в эксплуатацию материальные ценности до 40 тыс. руб. (счет ОС.01, ОС.02, ОС.03)	578 776	589 667
Обеспечения обязательств и платежей выданные (счет 009)	1 809 423	1 809 423
Обеспечения обязательств и платежей полученные (счет 008)	10 521	19 487
ИТОГО:	2 753 283	2 816 756

Обеспечения обязательств и платежей выданные

По состоянию на 31 декабря 2024 года в регистрах бухгалтерского учета Общества на счете «Обеспечения обязательств и платежей выданные» (счет 009) отражены основные средства, переданные в залог, учтенные по залоговой стоимости в размере 1 809 423 тыс. руб.

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»).

По сравнению с 2023 годом сумма обеспечений осталась без изменений.

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 № 594040CQUQFR2Q0AQ0QW8RR от 08.12.2022 года на сумму 1 508 тыс. руб. Гарант – ПАО «Сбербанк», Банковская гарантия № 5940BLFHQER2Q0AQ0QW8RR 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 «Техконсурс». Банковская гарантия № 087/22269 от 09.11.2023 года на сумму 4 279 тыс. руб. Гарант – ПАО «Московский кредитный банк».

По состоянию на 31 декабря 2024 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 2024 года и составляет 19 487 тыс. руб., по следующим договорам:

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

- договор поставки № 716-11/24-ОД от 13.11.2024 года с ООО «ДИКО ГРУПП». Банковская гарантия № 0TH88X от 12.11.2024 года на сумму 1 708 тыс. руб. Гарант – АО «АЛЬФА-БАНК»;

- договор поставки № 709-11/24-ИП от 18.11.2024 года с ООО «МАТРИЦА-УРАЛ». Банковская гарантия № 7869 от 07.11.2024 года на сумму 1 083 тыс. руб. Гарант – АО «КРЕДИТ УРАЛ БАНК»;

- договор поставки № 534-08/24-ИП от 07.08.2024 года с ООО «ЭЛЕКТРОКОМПЛЕКТ». Банковская гарантия № 978683-БГ/24 от 06.08.2024 года на сумму 5 759 тыс. руб. Гарант – ПАО АКБ «Металлургический инвестиционный банк»;

- договор поставки № 545-08/24-ОД от 22.08.2024 года с ООО «ИНСТРОЙСНАБ». Банковская гарантия № ЭГ-1482994/24 от 15.08.2024 года на сумму 2 731 тыс. руб. Гарант – Акционерный коммерческий банк Трансстройбанк (АО);

- договор поставки № 428-06/24-ОД от 24.06.2024 года с ООО «ЗЕЛЕНОДОЛЬСКИЙ ЭЛЕКТРОТЕХНИЧЕСКИЙ ЗАВОД». Банковская гарантия № 9991-4R1/1656965 от 18.06.2024 года на сумму 3 005 тыс. руб. Гарант – ПАО «Банк УралСиб»;

- договор оказания услуг № 341-05/24-ОД от 31.05.2024 года с ООО «ФСК ПЕРИМЕТР». Банковская гарантия № 1070174-24-ЕВВ от 27.05.2024 года на сумму 271 тыс. руб. Гарант – ПАО «МТС-Банк»;

- договор подряда № 397-06/24-ОД от 17.06.2024 года с ООО «ТЮМЕНСКАЯ ЗЕМЛЯ». Банковская гарантия № ЭГ-1440907/24 от 06.06.2024 года на сумму 650 тыс. руб. Гарант – ООО КБ «ГТ 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 ГБУ 9/99 представлена следующим образом:

(тыс. руб.)		
Элементы доходов	2023	2024
Гос. Контракт № 8/210-04/23-Д от 25.04.2023 года установка уличных светильников	8 293	-
152-03/24-Д (10с) от 06.03.2024	-	475
153-03/24-Д (12с) от 06.03.2024	-	2 460
154-03/24-Д (13с) от 06.03.2024	-	2 397
155-03/24-Д (14с) от 06.03.2024	-	6 412
156-03/24-Д (15с) от 06.03.2024	-	2 881
157-03/24-Д (16с) от 06.03.2024	-	10 996
238-05/23-Д (67) от 16.05.2023 Прочая деятельность Иное (Водоснабжение)	23 693	61 700
Прочая деятельность Иное (генподрядные услуги)	-	813
239-05/23-Д (68) от 16.05.2023 Прочая деятельность Иное (Водоотведение)	7 672	18 482

Прочие доходы и расходы (Прочая деятельность)	26 027	29 059
Передача электрической энергии Централизованная зона	3 307 953	3 547 934
ЦЗ Субконцессия	474 665	511 958
ЦЗ Технологическое присоединение	37 593	42 361
Итого строка 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах	3 885 894	4 237 929

4.2. Себестоимость продаж

(тыс. руб.)		
Элементы расходов	2023	2024
Гос. Контракт № 8/210-04/23- Д от 25.04.2023 года установка уличных светильников	8 293	-
151-03/24-Д (9с) от 06.03.2024 (Продажа передвижных дизельных электростанций)	-	723
152-03/24-Д (10с) от 06.03.2024 (Электрическое освещение улиц городского округа Макеевка)	-	475
153-03/24-Д (12с) от 06.03.2024 (Выполнение работ по ремонту комбината детского питания с приобретением оборудования)	-	2 460
154-03/24-Д (13с) от 06.03.2024 (Выполнение работ по обустройству спортивных объектов - 5 спортивных площадок и 1 поле для мини-футбола)	-	2 397
155-03/24-Д (14с) от 06.03.2024 (Ремонтно- восстановительные работы Дворца детского творчества им. В.Г. Джарты г. Макеевка, пр. 250-летия Донбасса, 26)	-	6 412
156-03/24-Д (15с) от 06.03.2024 (Выполнение проектных и изыскательских работ на объектах коммунальной инфраструктуры города Макеевка)	-	2 881
157-03/24-Д (16с) от 06.03.2024 (Ремонтно- восстановительные работы)	-	10 996

объектов электроснабжения города Макеевка)		
239-05/23-Д (68) от 16.05.2023 Прочая деятельность Иное (Водоотведение)	7 672	18 482
238-05/23-Д (67) от 16.05.2023 Прочая деятельность, Иное (Водоснабжение)	23 693	61 700
Прочие доходы и расходы (Прочая деятельность)	4 419	28 874
Передача электрической энергии Централизованная зона	2 757 522	3 049 949
ЦЗ Технологическое присоединение	31 549	30 599
ЦЗ Субкопессия	167 914	177 031
Итого строка 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	3 001 061	3 392 979

4.3. Себестоимость продаж в разрезе статей

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе статей затрат за отчетный и сравнительный период представлена в таблице:

Статья затрат	2023	2024
Оплата труда с налогом на доходы	647 403	745 913
Обязательные страховые взносы в федеральные социальные внебюджетные	192 875	225 556
Амортизация	910 911	983 761
Арендная плата	16 884	15 852
Услуги коммунального характера	3 027	3 557
Услуги связи и передачи данных	7 028	7 441
Государственные пошлины	2 549	1 126
Услуги подрядчиков по ремонту имущества	140 030	177 831
Услуги подрядчиков по техническому обслуживанию имущества	202 558	230 785
Услуги ПАО «ФСК ЕЭС»	42 860	46 132
Электроснабжение на компенсацию потерь в собственных сетях	296 948	328 994
Сырье и материалы	97 199	123 224
Обследование и экспертиза	230	1 922
Услуги транспорта, машин и механизмов	945	1 175
Командировочные расходы	18 304	22 110
Расходы социального характера	8 343	9 042
Налоги	221 426	218 638

Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам	116 465	141 544
Страхование	18 218	19 405
Консультационные услуги	22	190
Услуги по охране труда	5 572	5 882
Землеустроительные работы	1 318	625
Услуги охраны	11 034	17 406
Прочие услуги производственного характера	4 196	2 326
Прочие расходы от текущих операций, не вошедшие в другие статьи	369	31 584
Работы и услуги сторонних организаций, не вошедшие в другие статьи	1 168	1 242
Аудиторские услуги (Услуги по проведению энергетического обследования Акционерного Общества «Огорская региональная электросетевая компания»)	2 214	-
Обязательное соц. страхование от несчастных случаев на производстве и проф. заболеваний	1 808	1 857
Электроэнергия на производственные и хозяйственные нужды	9 602	11 348
Услуги, связанные с использованием транспортных средств	859	1 579
Расходы по управлению собственностью	361	1 524
Испытание, проверка и калибровка приборов	1 643	3 312
Услуги по сертификации и контролю качества	806	806
Продукция сторонних организаций	613	91
Расходы по подбору и подготовке кадров	2 083	3 055
Информационные услуги	8 204	1 258
Покупная тепловая энергия	4 246	4 764
Прочие расходы: хранение ГСМ, расходы, связанные с получением тех. условий, тех. документов и т.п., Услуги гидрометеорологических служб, технологическое присоединение к сетям смежных организаций, обслуживание оборудования	740	122
Итого расходы по обычным видам деятельности - строка 2120 «Себестоимость продаж»	3 001 061	3 392 979

отчета о результатах	финансовых		
----------------------	------------	--	--

4.4. Аренда учитываемая в соответствии с ФСБУ 25/2018

В процессе производственной деятельности Обществом заключаются договора аренды земельных участков, нежилых помещений, электросетевого имущества и прочего имущества. Имущество арендуется у муниципальных образований и коммерческих организаций в зоне деятельности Общества.

На арендованных земельных участках размещаются объекты недвижимости, как площадные, так и линейные, принадлежащие Обществу на праве собственности. Земельные участки также используются для обслуживания размещенных на них объектов, кроме того, а также строительства объектов инвестиционной программы.

Электросетевое имущество арендуется Обществом для электроснабжения населенных пунктов, обслуживания электрических сетей, для обеспечения производственной деятельности.

Нежилые помещения арендуются для размещения сотрудников и техники филиалов Общества в зоне их деятельности.

Фактически уплаченные арендные платежи 2023г. (тыс.руб.)	Фактически уплаченные арендные платежи 2024г. (тыс.руб.)	Планируемые платежи по арендной плате 2025г. (тыс.руб.)
17 999	29 017	26 028

Процентные расходы по арендной плате

2023 тыс. руб.	2024 тыс. руб.
25 084	11 288

4.5. 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%.

В течение 2023 года в счет авансового платежа по Контракту № 238-05/23-Д (67) АО «ИОРЭСК» были получены денежные средства по настоящему Контракту в размере 119 689 338,15 руб.

В 2024 году размер аванса остался без изменений.

В 2023 году АО «ИОРЭСК» (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 по Контракту № 239-05/23-Д (68) АО «ИОРЭСК» были получены денежные средства в размере 102 000 000 руб.

В 2024 году размер аванса остался без изменений.

В 2024 году АО «ИОРЭСК» (далее Продавец) заключило договор № 151-03/24-Д (9с) от 06 марта 2024 года с Автономной некоммерческой организацией Центра гуманитарных миссий «Единая дирекция специальных проектов» (далее Покупатель).

Предмет договора: Продавец обязуется передать лицу, указанному Покупателем Товар (Передвижные дизельные электростанции в количестве 23 пгтук).

Цена договора: 56 000 000 руб., в том числе НДС 20%.

Дополнительным соглашением к договору № 151-03/24-Д (9с) от 17 июня 2024 года цена была изменена на сумму 54 320 000 руб., в том числе НДС 20%.

03 мая 2024 года отгрузка товара была произведена АО «ИОРЭСК». Задолженность отсутствует.

В 2024 году АО «ИОРЭСК» (далее Генеральный подрядчик) заключило Контракт № 152-03/24-Д (10с) от 06 марта 2024 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 городского округа Макеевка (Донецкая Народная Республика) комплекс работ (Электрическое освещение улиц городского округа Макеевка) на Объектах в соответствии с Задаaniem Заказчика на выполнение работ.

Цена договора: 10 000 000 руб., в том числе НДС 20%.

В течение 2024 года в счет авансового платежа по Контракту № 152-03/24-Д (10с) АО «ЮРЭСК» были получены денежные средства в размере 8 000 000 руб.

В 2024 году АО «ЮРЭСК» (далее Генеральный подрядчик) заключило Контракт № 153-03/24-Д (12с) от 06 марта 2024 года с Автономной некоммерческой организацией Центр гуманитарных миссий «Единая дирекция специальных проектов» (далее -Заказчик).

Предмет договора: Генподрядчик обязуется выполнить из своих материалов, собственными силами либо привлеченными силами и средствами на территории городского округа Макеевка (Донецкая Народная Республика) комплекс работ (Выполнение работ по ремонту комбината детского питания с приобретением оборудования) в соответствии с Заданием Заказчика на выполнение работ.

Цена договора: 51 752 280 руб., в том числе НДС 20%.

В течение 2024 года в счет авансового платежа по Контракту № 153-03/24-Д (12с) АО «ЮРЭСК» были получены денежные средства в размере 41 401 824 руб.

В 2024 году АО «ЮРЭСК» (далее Генеральный подрядчик) заключило Контракт № 154-03/24-Д (13с) от 06 марта 2024 года с Автономной некоммерческой организацией Центр гуманитарных миссий «Единая дирекция специальных проектов» (далее -Заказчик).

Предмет договора: Генподрядчик обязуется выполнить из своих материалов, собственными силами либо привлеченными силами и средствами на территории городского округа Макеевка (Донецкая Народная Республика) комплекс работ (Выполнение работ по обустройству спортивных объектов - 5 спортивных площадок и 1 поле для минифутбола) в соответствии с Заданием Заказчика на выполнение работ.

Цена договора: 50 400 000 руб., в том числе НДС 20%.

В течение 2024 года в счет авансового платежа по Контракту № 154-03/24-Д (13с) АО «ЮРЭСК» были получены денежные средства в размере 40 320 000 руб.

В 2024 году АО «ЮРЭСК» (далее Генеральный подрядчик) заключило Контракт № 155-03/24-Д (14с) от 06 марта 2024 года с Автономной некоммерческой организацией Центр гуманитарных миссий «Единая дирекция специальных проектов» (далее -Заказчик).

Предмет договора: Генподрядчик обязуется выполнить из своих материалов, собственными силами либо привлеченными силами и средствами на территории городского округа Макеевка (Донецкая Народная Республика) комплекс работ (Ремонтно-восстановительные работы Дворца детского творчества им. В.Г. Джарты г. Макеевка, пр. 250-летия Донбасса, 2б)) в соответствии с Заданием Заказчика на выполнение работ.

Цена договора: 134 900 000 руб., в том числе НДС 20%.

В течение 2024 года в счет авансового платежа по Контракту № 155-03/24-Д (14с) АО «ЮРЭСК» были получены денежные средства в размере 107 920 000 руб.

В 2024 году АО «ЮРЭСК» (далее Генеральный подрядчик) заключило Контракт № 156-03/24-Д (15с) от 06 марта 2024 года с Автономной некоммерческой организацией Центр гуманитарных миссий «Единая дирекция специальных проектов» (далее -Заказчик).

Предмет договора: Выполнение Генподрядчиком проектных и изыскательских работ на объектах коммунальной инфраструктуры города Макеевка в соответствии с заданием Заказчика на выполнение работ.

Цена договора: 60 600 000 руб., в том числе НДС 20%.

В течение 2024 года в счет авансового платежа по Контракту № 156-03/24-Д (15с) АО «ЮРЭСК» были получены денежные средства в размере 48 480 000 руб.

В 2024 году АО «ЮРЭСК» (далее Генеральный подрядчик) заключило Контракт № 157-03/24-Д (16с) от 06 марта 2024 года с Автономной некоммерческой организацией Центр гуманитарных миссий «Единая дирекция специальных проскгов» (Далее -Заказчик).

Предмет договора: Генподрядчик обязуется выполнить из своих материалов, собственными силами либо привлеченными силами и средствами на территории городского округа Макеевка (Донецкая Народная Республика) комплекс работ (Ремонтно-восстановительные работы объектов электроснабжения города) в соответствии с Заданием Заказчика на выполнение работ.

Цена договора: 231 400 000 руб., в том числе НДС 20%.

В течение 2024 года в счет авансового платежа по Контракту 157-03/24-Д (16с) АО «ЮРЭСК» были получены денежные средства в размере 185 120 000 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 считаются возможными к возмещению (п. 23 ГБУ 2/2008), а именно:

Реквизиты Контракта	Сумма понесенных расходов, отраженная в отчете о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 (тыс. руб.)	Выручка по Контрактам, отраженная в отчете о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 (тыс. руб.)
238-05/23-Д (67) от 16.05.2023 водоснабжение	61 700	61 700
239-05/23-Д (68) от 16.05.2023 водоотведение	18 482	18 482
152-03/24-Д (10с) от 06.03.2024	475	475
153-03/24-Д (12с) от 06.03.2024	2 460	2 460
154-03/24-Д (13с) от 06.03.2024	2 397	2 397
155-03/24-Д (14с) от 06.03.2024	6 412	6 412
156-03/24-Д (15с) от 06.03.2024	2 881	2 881
157-03/24-Д (16с) от 06.03.2024	10 996	10 996
ИТОГО:	105 803	105 803

4.6. Прочие доходы

Прочие доходы за отчетный и сравнительный период, отраженные по строкам 2320 «Проценты к получению», 2340 «Прочие доходы» представлены в расшифровке прочих доходов и расходов (Приложение № 10).

4.7. Прочие расходы

Прочие расходы за отчетный и сравнительный период, отраженные по строке 2330 «Проценты к уплате», 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах представлены в расшифровке прочих доходов и расходов (Приложение № 11).

4.8. Учет расчетов по налогу на прибыль

В отчетном периоде прибыль до налогообложения (стр. 2300 отчета о финансовых результатах) составила 228 208 тыс. руб.

В соответствии с Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 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 2024 году составил 45 642 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.

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

Наименование	За 2024 год	За 2023 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	228 208	350 693
Ставка налога на прибыль, %	20%	20%
Сумма условного дохода (условного расхода) по налогу на прибыль	45 642	70 138
Постоянный налоговый доход (расход)	(17 388)	(15 650)
Уменьшение (прирост) отложенных налоговых активов (из строки 2412)	69 157	2 561
Прирост (уменьшение) отложенных налоговых обязательств (из строки 2412)	(217 972)	(15 453)
Пересчет отложенных налоговых активов в связи с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль организаций	39 896	-
Пересчет отложенных налоговых обязательств в связи с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль организаций	(198 244)	-
Текущий налог на прибыль	(72 563)	(72 896)

4.9. 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, включая межотчетный период	Погашено за период	Остаток на конец периода
Внеоборотные активы	2023	42	41	16	66
	2024	66	127	36	157
Материалы	2023	3 472	2 091	2 334	3 229
	2024	3 229	3 387	2 935	3 680
Основные средства	2023	13 014	2 571	478	15 107
	2024	15 107	7 116	932	21 291
Оценочные обязательства и резервы	2023	14 448	3 209	8	17 648
	2024	17 648	8 590	-	26 238
Расходы будущих периодов (в том числе убытки прошлых лет)	2023	7 376	-	713	6 663
	2024	6 663	9 588	3 976	12 275
Нематериальные активы	2023	-	-	-	-
	2024	-	11	1	10
Недостачи и потери от порчи ценностей	2023	-	-	-	-
	2024	-	10	-	10
Резервы сомнительных долгов	2023	6 945	23	44	6 924
	2024	6 924	2 331	256	8 999
Доходы будущих периодов	2023	86	-	22	65
	2024	65	11	22	53
Финансовые вложения	2023	38 445	1 090	9 357	30 178
	2024	30 178	15 235	6 132	39 281
Арендные обязательства	2023	13 855	8 429	6 569	15 714
	2024	15 714	12 487	3 755	24 446
Незавершенное производство	2023	-	6 022	-	6 022
	2024	6 022	27 983	-	34 005
Кредиторская задолженность	2023	26 061	-	1 372	24 689
	2024	24 689	5 807	1 462	29 033

Итого ОНА строка 1180 «Отложенные налоговые активы»	2023	123 743	23 475	20 914	126 305
	2024	126 305	92 683	19 508	199 478

4.10. 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/ФСБУ 25/2018	Остаток на конец периода
Внеоборотные активы	2023	28	15	203	-	216
	2024	216	216	1 358	-	1 358
Материалы	2023	9	4	4	-	8
	2024	8	5	2	-	6
Проценты по обязательствам	2023	7 800	3 967	1 943	-	5 776
	2024	5 776	1 446	3 147	-	7 478
Прочие расходы	2023	-	-	6 273	-	6 273
	2024	6 273	-	28 019	-	34 292
Нематериальные активы	2023	-	-	-	-	-
	2024	-	933	172	1 619	858
Основные средства	2023	748 340	56 547	67 562	-	759 356
	2024	759 356	63 796	251 669	-	947 229
Итого ОНО строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» отчета о финансовых результатах	2023	756 177	60 533	75 986	-	771 629
	2024	771 629	66 396	284 368	-	991 220

4.11. Информация о величине базовой прибыли на акцию.

Расчет величины базовой прибыли (убытка) на акцию

Дата	Размещение (количество допэмиссионных 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) – 265 018 655,25 руб.

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

$$265\,018\,655,25 / 9\,779\,832\,021 = 0,027 \text{ руб.}$$

Дата	Размещение (количество дополнительных акций)	Выкуп (приобретение) (кол-во выкупленных акций у акционеров)	Обыкновенные акции, находящиеся в обращении (количество)
01.01.2024	-	-	9 779 832 021
01.02.2024	-	-	9 779 832 021
01.03.2024	-	-	9 779 832 021
01.04.2024	-	-	9 779 832 021
01.05.2024	-	-	9 779 832 021
01.06.2024	774 972 164	-	10 554 804 185
01.07.2024	-	-	10 554 804 185
01.08.2024	-	-	10 554 804 185
01.09.2024	-	-	10 554 804 185
01.10.2024	-	-	10 554 804 185
01.11.2024	-	-	10 554 804 185
01.12.2024	-	-	10 554 804 185
ИТОГО на 31.12.2024	-	-	10 554 804 185

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении за 2024 год:

$$122\,782\,789\,400 / 12 = 10\,231\,899\,117$$

Величина базовой прибыли на акцию за 2024 год составила:

Чистая прибыль за 2024 год (ЧП) – 5 939 729,67 руб.

Средневзвешенное количество выпущенных обыкновенных именных акций (КВОИА) 10 231 899 117

$$5\,939\,729,67 / 10\,231\,899\,117 = 0,0005 \text{ руб.}$$

По сравнению с 2023 годом величина базовой прибыли на 1 акцию уменьшилась на 0,027 руб.



ГЛАВА 5

5.1. Информация о связанных сторонах

Акционерами АО «ЮРЭСК» являются: Акционерное общество «Югра-Актив» (доля участия – 49,9999999953%) и Ханты-Мансийский автономный округ – Югра в лице Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры (доля участия – 50,0000000047%). 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 тор. 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 либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица.	Да. В отчетном периоде Обществом осуществлены операции, информация о которых представлена в Приложении № 3



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, доли данного юридического лица.	Да. В отчетном периоде Обществом осуществлены операции, информация о которых представлена в Приложении № 6
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 «Югорские коммунальные системы»	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	Да. В отчетном периоде Обществом осуществлены операции, информация о которых представлена в Приложении № 7



			либо составляющие уставный капитал или складочный капитал, вклады, доли данного юридического лица.	
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 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал или складочный капитал, вклады, доли данного юридического лица.	Нет операций
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	Соловьев Андрей Владимирович 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		Лицо является членом Совета директоров АО.	Нет операций

	Первый заместитель руководителя Региональной службы по тарифам ХМАО - Югры			
15	Звездин Андрей Леопидович 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	Попов Борис Борисович консультант 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»		Лицо принадлежит к той группе лиц, которой принадлежит АО.	Нет операций

	Директор АО «ЮТЭК- Когалым»			
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 Анатолевич Независимый директор, партнер ООО ЮФ «Банков и Партнеры»		Лицо является членом Совета директоров АО	Выплата вознаграждений и компенсаций.
22	Вторушин Алексей Михайлович директор АО «Югорская энергетическая компания децентрализованной зоны» (АО «Югразэнерго»)		Лицо принадлежит к той группе лиц, которой принадлежит АО.	Нет операций
23	Дружинин Иван Владимирович Директор АО «Ипотечное агентство Югры»		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 31.12.2024 года размер резерва по сомнительным долгам по АО «ЮТЭК-Березово» составил 810 тыс. руб.

Списание кредиторской задолженности по связанным сторонам в 2024 году отсутствует.

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

5.2. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

В соответствии с п. 9 ПБУ 11/2008, утвержденных Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 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 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.

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

Выплаты основному управленческому персоналу представлены в таблице:

Краткосрочные вознаграждения	Суммы, выплаченные в течение предшествующего отчетного года (в 2023 году, тыс. руб.)	Суммы, выплаченные в течение отчетного года (в 2024 году, тыс. руб.)	Суммы, подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты (в 2025 году, тыс. руб.)
Оплата труда за отчетный период (включая вознаграждения, предусмотренные трудовыми договорами)	49 413	49 216	37 869
Налоги и иные обязательные платежи в соответствии с бюджетами и внебюджетными фондами	15 734	18 896	15 919
Ежегодный оплачиваемый отпуск за	3 108	7 249	7 310

работу в отчетном периоде			
Добровольное медицинское страхование в пользу основного управленческого персонала и страхования от несчастных случаев и болезней	1 907	2 170	2 030
Прочие платежи в пользу основного управленческого персонала (проезд в льготный отпуск, аренда жилья и прочее)	7 534	7 722	7 150
ВСЕГО	77 696	85 253	70 278

Независимые члены Совета директоров АО «ЮРЭСК»

Краткосрочные вознаграждения	Суммы, выплаченные в течение предшествующего отчетного года (тыс. руб.) (2023 году)	Суммы, выплаченные в течение отчетного года (тыс. руб.) (2024 году)	Суммы, подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты (тыс. руб.) (в 2025 году)
Вознаграждения за отчетный период (предусмотренные договорами)	1 532	1 558	1 560
Налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	665	471	468
Компенсационные расходы (расходы по проезду к месту проведения заседания совета директоров)	149	94	360
ВСЕГО	2 346	2 123	2 388

ГЛАВА 6

6.1. Сведения о непрерывности деятельности

Финансовая (бухгалтерская) отчетность АО «ЮРЭСК» за 2024 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 2024 года

Советом директоров АО «ЮРЭСК» (Протокол № 95/2024 от 17.02.2025 года) вынесено решение о согласовании сделки, связанной с приобретением недвижимого имущества: заключение договора купли-продажи имущества, находящегося в собственности МО Кондинский район по итогам проведения аукциона в электронной форме на следующих существенных условиях:

Продавец: АО «Транснефть-Сибирь».

Покупатель: АО «ЮРЭСК».

Начальная цена имущества: 10 000 000 руб. (Десять миллионов) рублей.

ГЛАВА 7

Информация о влиянии специальной военной операции на деятельность организации и бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

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	Истец: ООО «Электрокомплект» А75-262/19/24	15 243	об обязанности принять и оплатить товар.	Дата заседания -- 15.04.2025 года. Ожидание Общества - иск удовлетворению не подлежит.



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.	Ответчик: Администрация Советского района номер.дела А75-20110/22	10 253	О взыскании неосновательного обогащения за размещение светового оборудования на объектах АО «ЮРЭСК»	Дата судебного заседания -- 21.03.2025 года. Ожидание Общества -иск подлежит удовлетворению. Возможно частичное удовлетворение требований, в случае принятия доводов и контрольного расчета ответчика.
2.	Ответчик: Ярмолюк А.В. 2-132/2025	118	Безоговорное потребление электрической энергии	Иск удовлетворен в полном объеме, решение не вступило в законную силу. В случае обжалования риск отмены решения очень низкий.
3.	Ответчик: Елин И.Е. А75-848/2025	208	Взыскание причиненного ущерба	Рассматривается арбитражным судом в порядке упрощенного производства. Ожидание Общества - иск подлежит удовлетворению в полном объеме.
4.	Ответчик: ООО «Промконтрактэнерг» А75-2614/2025	2 286	Взыскание договорной неустойки за просрочку поставки товара	Дата судебного заседания -- 14.04.2025. Ожидание Общества - иск подлежит удовлетворению в полном объеме. В случае наличия обоснованных доводов ответчика о чрезмерности суммы неустойки, размер неустойки может быть снижен судом.
5.	Ответчик: ООО «Промконтрактэнерг» А75-2907/2025	419	Взыскание договорной неустойки за просрочку поставки товара	Рассматривается арбитражным судом в порядке упрощенного производства. Ожидание Общества -иск подлежит удовлетворению в полном объеме. В случае наличия обоснованных доводов ответчика о чрезмерности суммы неустойки, размер неустойки может быть снижен судом.
6.	Ответчик: МАУДО «Спортивная школа олимпийского резерва» А75-4268/2025	2004	О взыскании задолженности по договору технологического присоединения	Иск подан в Арбитражный суд ХМАО-Югры. В настоящее время разрешается вопрос о принятии.

№ п/ п	Наименование условного актива / номер дела	Сумма, тыс. руб.	Пояснение	Дата заседания/ Ожидаемый исход дела
				Ожидание Общества - иск подлежит удовлетворению в полном объеме.

Генеральный директор
19 марта 2025г.



А.В. Соловьёв

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				Изменения связанные с переходом на ФСБУ 14/2022 "НМА"				На конец периода	
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения		Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Корректировка (+)	Корректировка (-)	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения							
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	46	-	-	-	-	-	-	-	8 097	(46)	8 097	(4 665)	-	-
в том числе:	5110	за 2023г.	42	(42)	(42)	42	46	(42)	42	-	-	-	-	46	-	-
Лицензии и разрешения	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	674	-	674	(398)	-	-
Программы ЭВМ	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	7 423	-	7 423	(4 267)	-	-
	5112	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5103	за 2024г.	46	-	-	-	-	-	-	-	-	(46)	-	-	-	-
	5113	за 2023г.	42	(42)	(42)	42	46	(42)	42	-	-	-	46	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-



1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	1	1
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак	5131	-	1	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе;									



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	Изменения связанные с переходом на ФСБУ 14	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	46	4 041	(46)	-	4 041
	5190	за 2023г.	-	92	-	(46)	46
в том числе:	5181	за 2024г.	-	280	-	-	280
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-
2029: Лицензия на право использования Программы: Вычислительный комплекс SCAD Office версии 21S64 включ	5182	за 2024г.	-	3 761	-	-	3 761
	5192	за 2023г.	-	-	-	-	-
2029: Система резервного копирования и восстановления данных для платформ и гипервизоров постоянная лицен	5183	за 2024г.	46	-	(46)	-	-
	5193	за 2023г.	-	46	-	-	46
Товарный знак АО ЮРЭСК "Мифическое животное"	5184	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5194	за 2023г.	-	46	-	(46)	-
Товарный знак АО ЮРЭСК							



Руководитель

(подпись)

19 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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 2024г.	258 778	2 134 174	(301 210)	(1 483 715)	608 027
	5250	за 2023г.	258 037	972 268	(78 512)	(893 015)	258 778
в том числе:							
Оборудование к установке	5241	за 2024г.	6 463	73 990	(24 673)	-	55 780
	5251	за 2023г.	6 711	6 463	(6 711)	-	6 463
Материалы и сырье для капитальных вложений	5242	за 2024г.	40 953	445 685	(270 454)	-	216 183
	5252	за 2023г.	42 613	68 754	(70 415)	-	40 953
Приобретение земельных участков	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Строительство объектов основных средств	5244	за 2024г.	197 276	1 324 498	(6 083)	(1 221 346)	294 345
	5254	за 2023г.	204 547	786 855	(1 386)	(792 739)	197 276
Приобретение объектов основных средств	5245	за 2024г.	14 086	290 001	-	(262 369)	41 718
	5255	за 2023г.	4 165	110 196	-	(100 275)	14 086

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	292 770	124 342
в том числе:			
Система АИИС КУЭ 3 уровня Березовского района	5261	15 183	6 060
Система АИИС КУЭ 3 уровня Белоярского района	5262	8 533	4 565
ТП 10/0,4 кВ №12-830 (Создано при разукрупнении основного средства инв. № 000001507)	5263	1 067	-
ВЛ-0,4 кВ от КТП № 12-830 (Создано при разукрупнении основного средства инв. № 000001507)	5264	611	-
Система АИИС КУЭ 3 уровня г. Когалым	5265	3 356	2 370
ВЛ-0,4 кВ от ТП 5-2102, ТП 5-2103, ТП 5-2107, ТП 5-2108, ТП 5-2109, ТП 5-2111, ТП 5-2115 г. Нягань (	5266	878	-
ВЛ-0,4 кВ от ТП 5-1401, ТП 5-1404, ТП 5-1405, ТП 5-1406, ТП 5-1418, ТП 5-1419, ТП 5-1426, ТП 5-1432,	5267	217	-
ВЛ-0,4 кВ от ТП-10/0,4 кВ № 18-1011, ТП-10/0,4 кВ № 18-1012, ТП-10/0,4 кВ № 18-1013, ТП-10/0,4 кВ №	5268	300	-
ВЛ-0,4 кВ от ТП 16-031, г. Советский (Создано при разукрупнении основного средства инв. №000004764 С	5269	171	-
ТДПН-25000/10-УХЛ1, 25 МВА, зав. № 2301TDP001	-	649	-
ТДПН-25000/10-УХЛ1, 25 МВА, зав. № 2301TDP002	-	2 776	-
Охранная барьер-отражатель ПС 110/35/10 кВ «ЮМАС»	-	907	-
АИИС КУЭ 3 уровня Кондратовского района	-	17 007	7 070
ОРУ-110 создано при разукрупнении основного средства инв. № 000000143	-	10 184	-
ОРУ-35 создано при разукрупнении основного средства инв. № 000000143	-	12 804	-

ЗРУ-10 создано при разукрупнении основного средства инв. № 000000143		145 445	
КТП 10/0,4 кВ № 9-15-2 (1х400) на территории СОНТ «Уж и Еж» в мкр. «Зеленая зона» г. Югорск		1 412	
КТП 10/0,4 кВ № 9-15-7 на территории СОНТ «Белые росы» в мкр. «Зеленая зона» г. Югорск		1 149	
КТП 10/0,4 кВ № 9-15-10 1х160 кВА на территории СОНТ «Озерное» в мкр. «Зеленая зона» г. Югорск		1 057	
КТП 10/0,4 кВ № 9-15-12 1х400 кВА на территории СНТ «Зеленый бор» в мкр. «Зеленая зона» г. Югорск		678	
Система АИИС КУЭ 3 уровня г. Югорск		16 957	8 410
АИИС КУЭ 3 уровня Советского района		20 661	9 628
КТП 250 кВА 10/0,4 кВ, ХМР, сп. Сибирский, с. Батова 1101042818		926	
Система АИИС КУЭ 3 уровня г. Нягань		19 185	8 732
АИИС КУЭ 3 уровня Ханты-Мансийского района		607	794
2БКТПН-400-10/0,4 кВ "Хлебозавод" г. Белоярский		357	
КП-10 «В ф.РП-3-РП-7-2 (Создано при разукрупнении ОС инв. № 000006726)		-	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		-	148
Автомобиль HAVAL GREAT WALL WINGLE 7 CC10 VIN LGWDBE195NB670460 гос.номер E268CB186		-	96
ТП 10/0,4 кВ № 2-79 в г. Когалым.		-	383
Подстанция 110/6 кВ "Лорба"		-	73 678
ТП 10/0,4 кВ № 16-307 в п. Алябьевский Советского района		1 109	
ТП-10/0,4 кВ №9-15-18 (1х400) на территории "Зеленая Зона" в г. Югорск		941	
ТП-10/0,4 кВ №9-15-19 (1х400) на территории "Зеленая Зона" в г. Югорск		1 413	
ТП-10/0,4 кВ №9-15-20 (1х250) на территории "Зеленая Зона" в г. Югорск		930	
ТП-10/0,4 кВ №9-15-21 (1х400) на территории "Зеленая Зона" в г. Югорск		738	
ТП-10/0,4 кВ №9-15-25 (1х400) на территории "Зеленая Зона" в г. Югорск		1 183	
ТП-10/0,4 кВ №9-15-26 (1х250) на территории "Зеленая Зона" в г. Югорск		1 220	
Центральный распределительный пункт № 8 (инв. № 000228)		1 684	
КП 0,4 кВ от ТП №16-307 в п. Алябьевский Советского района		477	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(1 056)	(2 534)
в том числе:			
ВЛ-0,4 кВ от ТП 5-1401, ТП 5-1404, ТП 5-1405, ТП 5-1406, ТП 5-1416, 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 разукрупнении основного средства инв. №000007706 РП № 10 кВ № 17 с питателями)	5271	-	(199)
КП-10 кВ ф.РП-10/7-2 от ПС Чара г. Нягань (Создано при разукрупнении основного средства инв. №000007706 РП № 10 кВ № 17 с питателями, распределительными сетями и подстанциями, протяженность 60,780 км.)	5272	-	(20)
КП-10 кВ ф.РП-17-2 от ПС Чара г. Нягань (Создано при разукрупнении основного средства инв. №000007706 РП № 10 кВ № 17 с питателями, распределительными сетями и подстанциями, протяженность 60,780 км.)	5273	-	(18)

ВЛ-0,4кВ от ТП 16-056 г. Советский (Создано при разукрупнении основного средства инв. №0000004662 Сети электроснабжения от КТП 10/0,4 с ТМ 630 №56 (протяженность 2,080 км.))	5274		(62)
КЛ-10 кВ ф.РП-3-РП-7-2 (Создано при разукрупнении ОС инв. № 000006726)	5275		(2 233)
ВЛ-0,4 кВ от ТП 5-502, ТП 5-503, ТП 5-507, ТП 5-510 г. Нягань (Создано при разукрупнении основного средства инв. №000007153 Сети электроснабжения 0,4 кВ, протяженность 2,800 м. (г. Нягань мкр.5 соор.11 ЭП 1))	5276		(2)
КЛ-0,4 кВ от РП 11-2113; ТП 11-2051; ТП 11-2055; ТП 11-2058; ТП 11-2060; ТП 11-2065; ТП 11-2066; ТП 11-2067; ТП 11-2069; ТП 11-2070; ТП 11-2071; ТП 11-2072; ТП 11-2075; ТП 11-2076; ТП 11-2078; ТП 11-2079; ТП 11-2080; ТП 11-2081; ТП 11-2082; ТП 11-2084; Т	5277		
ВЛ-0,4 кВ от ТП 16-701, ТП 16-702, ТП 16-703, ТП 16-705, ТП 16-706, ТП 16-707, ТП 16-708, ТП 16-709, ТП 16-711, ТП 6-712, п. Зеленоборск Советский район (Создано при разукрупнении основного средства инв. №000004731 Сети электроснабжения (общая протяжени	5278	(2)	
Кабельные линии электропередачи 0,4 кВ г. Белоярский (51,441 км)	5279	(686)	
ВЛ-0,4 кВ от ТП-10/0,4 кВ № 1409 ф. 4 (Создано при разукрупнении ОС инв. № 000007149 "РП №6 с сетями электроснабжения, протяженность 67,123 м. (г. Нягань ул.Авиационная 4, ЭП 8)"		(115)	
КЛ-0,4 кВ от ТП 5-3001, ТП 5-3002, ТП 5-3003, ТП 5-3004, ТП 5-3005 г. Нягань (Создано при разукрупнении основного средства инв. №000007699 ВЛ 6 КНС-2 с питающими и распределительными сетями и подстанциями, мощность 6 кВ)		(167)	
ВЛ-0,4 кВ от КТП №2-в-пд, Кондинское Кондинского района		(85)	



2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	1 802	96	96
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	339 023	323 482	287 476
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	1 723 212	1 625 152	1 523 399
Иное использование основных средств	5285	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию (заполн. др.)	5286	2 841 479	3 133 444	3 295 177
Балансовая стоимость неаккортируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель

(подпись)

19 марта 2025 г.

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	всего:			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	181 963	(9 181)	172 783	301 566	(147 086)	1 324	7 802	X	336 443	(55)	336 388	
	5420	за 2023г.	184 660	(13 358)	171 303	155 988	(158 684)	3 278	899	X	181 963	(9 181)	172 783	
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	179 773	(9 181)	170 592	254 733	(100 278)	1 324	7 802	-	334 228	(55)	334 173	
	5421	за 2023г.	183 033	(13 358)	169 675	154 883	(158 144)	3 278	899	-	179 773	(9 181)	170 592	
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	2 191	-	2 191	46 833	(46 809)	-	-	-	2 215	-	2 215	
	5423	за 2023г.	1 627	-	1 627	1 104	(541)	-	-	-	2 191	-	2 191	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	



4.2. Запасы в залого

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5443	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель

(подпись)

19 марта 2025 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	поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосро- чное задо-лжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	описание на финансовый результат				восста- новление резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	814 191	(34 620)	615 022	-	(140 042)	(10)	(1 375)	-	1 289 161	(35 995)
	5530	за 2023г.	469 979	(34 724)	1 016 856	-	(672 645)	-	104	-	814 191	(34 620)
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	436 877	(180)	38 977	-	(31 705)	-	(1 826)	-	444 149	(2 006)
	5531	за 2023г.	419 882	(99)	354 281	-	(337 286)	-	(81)	-	436 877	(180)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	229 422	(1 869)	433 217	-	(64 641)	-	339	-	597 999	(1 550)
	5532	за 2023г.	11 829	(1 869)	547 641	-	(330 048)	-	-	-	229 422	(1 869)
Прочая	5513	за 2024г.	116 527	(32 551)	37 024	-	(43 697)	(10)	112	-	109 844	(32 439)
	5533	за 2023г.	38 266	(32 736)	83 569	-	(5 311)	-	185	-	116 527	(32 551)
Не предъявленная к оплате начисленная выручка	5514	за 2024г.	31 365	-	105 803	-	-	-	-	-	137 168	-
	5534	за 2023г.	-	-	31 365	-	-	-	-	-	31 365	-
Итого	5500	за 2024г.	814 191	(34 620)	615 022	-	(140 042)	(10)	(1 375)	X	1 289 161	(35 995)
	5520	за 2023г.	469 979	(34 724)	1 016 856	-	(672 645)	-	104	X	814 191	(34 620)

СЕРТИФИКАТ

ОБЩЕСТВЕННОЙ

АУДИТОРСКОЙ

ОЦЕНКИ



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	162 881	126 886	37 104	2 484	34 968	244
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	3 425	1 419	2 554	2 374	340	242
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	126 882	125 332	1 889	-	1 889	-
прочая	5543	32 574	134	32 662	111	32 739	3
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	1 737 200	2 791 449	-	(2 201 049)	-	(1 670 000)	657 600
	5571	за 2023г.	-	2 250 200	-	(513 000)	-	-	1 737 200
в том числе:									
кредиты	5552	за 2024г.	1 737 200	2 791 449	-	(2 201 049)	-	(1 670 000)	657 600
	5572	за 2023г.	-	2 250 200	-	(513 000)	-	-	1 737 200
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	601 844	584 230	232 188	(337 803)	(183)	1 670 000	2 750 277
в том числе:	5580	за 2023г.	2 048 243	1 357 427	142 454	(2 945 922)	(357)	-	601 844
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2024г.	128 921	114 266	15	(90 234)	-	-	152 988
	5581	за 2023г.	70 583	121 089	-	(62 761)	-	-	128 921
авансы полученные	5582	за 2024г.	247 922	408 534	-	(12 877)	(115)	-	644 483
	5582	за 2023г.	10 054	244 450	-	(6 225)	(357)	-	247 922
расчеты по налогам и взносам	5583	за 2024г.	185 320	11 802	-	(2 284)	-	-	194 857
	5583	за 2023г.	220 889	116 673	66	(152 308)	-	-	185 320
кредиты	5584	за 2024г.	1 479	-	232 135	(230 955)	-	1 670 000	1 672 659
	5584	за 2023г.	1 702 325	873 200	142 388	(2 716 434)	-	-	1 479
займы	5585	за 2024г.	-	20 000	38	-	-	-	20 038
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5586	за 2024г.	38 203	28 629	-	(1 472)	(68)	-	65 282
	5586	за 2023г.	44 392	2 005	-	(8 195)	-	-	38 203
	5587	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2024г.	2 339 044	3 375 679	232 188	(2 538 852)	(183)	X	3 407 877
	5570	за 2023г.	2 048 243	3 607 627	142 454	(3 458 922)	(357)	X	2 339 044



5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	36 185	1 503	376
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	35 914	1 263	108
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	251	240	268
	5594	-	-	-



Руководитель

(подпись)

19 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	1 030 474	870 187
Расходы на оплату труда	5620	1 080 490	964 626
Отчисления на социальные нужды	5630	319 551	282 549
Амортизация	5640	999 048	924 115
Прочие затраты	5650	392 097	340 632
Итого по элементам	5660	3 821 660	3 382 109
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	3 821 660	3 382 109

* - Для организации, осуществляющей производственную деятельность добавленная строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



(Handwritten signature)

Руководитель

(подпись)

19 марта 2025 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	88 242	187 646	(170 936)	-	104 952
в том числе:						
Резерв по отпускным в части ФОТ	5701	69 572	139 903	(129 628)	-	79 847
Резерв по отпускным в части обязательных страховых взносов	5702	18 482	40 335	(37 280)	-	21 537
Резерв под отпускные в части страхования от несчастных случаев и проф. заболеваний	5703	189	313	(310)	-	192
Оценочные обязательства объектов капитального вложения	5704	-	6 930	(3 718)	-	3 212
Оценочные обязательства по судебным разбирательствам	5705	-	165	-	-	165



Руководитель

(подпись)

19 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	19 587	10 521	4 272
в том числе:				
банковские гарантии	5801	19 587	10 521	4 272
Выданные - всего	5810	1 809 423	1 809 423	2 582 357
в том числе:				
Залог основных средств	5811	1 809 423	1 809 423	2 582 357



Руководитель Соловьев Андрей Владимирович (подпись)

19 марта 2025 г.

Информация о видах и объемах операций, произведенных в 2024 году между АО "Югра-Актив" ИНН 8601058842

(тыс. руб.)

Вид операции	Основание	Сумма операций за период	Форма расчетов	Дебиторская задолженность на 31.12.2024	Кредиторская задолженность на 31.12.2024
Доходы					
Отсутствуют					
Расходы					
Аренда электросетевого имущества	Договор аренды электросетевого имущества 41-12/14-АЭ(14/0142) от 01.01.2015	12	Безналичная	-	1
Прочие операции					
Займ	Договор займа № 809-12/24-ОД (ЮА 1224/111 ФЭУ) от 27.12.2024	20 038,00			20 038,00

Генеральный директор

19 марта 2025 г.



А.В. Соловьёв



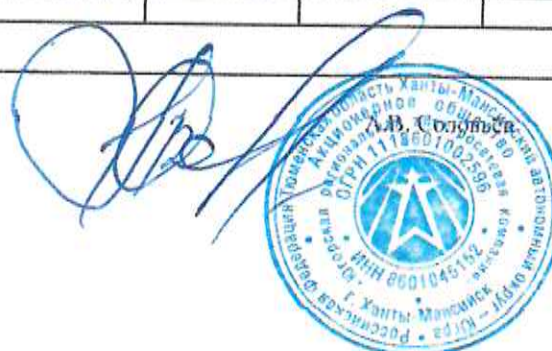
Информация о видах и объемах операций, произведенных в 2024 году между АО "ЮТЭК-Белоярский"
ИНН 8611006699

(тыс.руб.)

Вид операции	Основание	Сумма операций за период	Форма расчетов	Дебиторская задолженность на 31.12.2024	Кредиторская задолженность на 31.12.2024
Доходы					
Отсутствуют					
Расходы					
Аренда оборудования	Договор аренды № 507-07/24- ОД от 01.07.2024	47	Безналичная	-	8
Аренда имущества	Договор аренды № 269-07/22- АО от 01.07.2024 года	66	Безналичная	-	9
Аренда нежилых помещений	Договор аренды № 298-06/23- АП от 01.06.2024, № 221-04/24-АП от 02.04.2024	2 480	Безналичная	-	302
Предварительная оплата					
Отсутствуют					

Генеральный директор

19 марта 2025 г.



Информация о видах и объемах операций, произведенных в 2024 году между АО "ЮТЭК-Берёзово" ИНН 8613005531

(тыс. руб.)

Вид операции	Основание	Сумма операций за период	Форма расчетов	Дебиторская задолженность на 31.12.2024	Кредиторская задолженность на 31.12.2024
Доходы					
Отсутствуют	-	-	-	-	-
Расходы					
Аренда оборудования	Договор аренды оборудования № 156-03/23-ОД от 23.03.2024	-	Безналичная	-	-
Приобретение ТМЦ	Договор купли-продажи № 150/03/24-ОД от 26.02.2024	22	Безналичная	-	-
Аренда нежилого помещения	Договор аренды № 429-06/24-АП от 01.06.2024	138	Безналичная	-	-
Аренда транспортных средств	Договор аренды № 140-03/23-ОД от 16.03.2024	2	Безналичная	-	-
Приобретение транспортного средства	Договор купли-продажи № 214-03/24-ИП от 26.02.2024	978	Безналичная	-	-
Предварительная оплата					
Выполнение проектно-изыскательских и строительно-монтажных работ по объекту «КТП 6/0,4 кВ, ЛЭП 6 кВ для электроснабжения туристическо-этнографического комплекса «Сорни-Сэй» в пгт. Березово Березовского района»	Договор подряда № 12-01/13-ИП/ДС № 45 от 20.07.2020	-	Безналичная	810	-

Генеральный директор

19 марта 2025 г.



Информация о видах и объемах операций, произведенных в 2024 году между АО "ЮТЭК-Когалым" ИНН 8608010423

(тыс. руб.)

Вид операций	Основание	Сумма операций за период	Форма расчетов	Дебиторская задолженность на 31.12.2024	Кредиторская задолженность на 31.12.2024
Доходы					
Субконцессия имущественного комплекса электроснабжения города Когалыма	Договор субконцессии № 139-04/21-АЭ от 03.02.2021	7 312	Безналичная	-	-
Расходы					
ТО и ТР электросетевого имущества	Договор подряда № 01-01/23-ТО от 25.01.2024, № 644-12/23-ТО от 29.12.2024	187 233	Безналичная	-	11 622
Субконцессия имущественного комплекса электроснабжения города Когалыма	Договор субконцессии № 139-04/21-АЭ от 03.02.2021	15 894	Безналичная	-	132 025
ИП/ГП	Договор подряда 03-01/15-ТП/ДС № 21,22,23,24,25,26,27,28,29,30,31,32,33,34,35,36, договор подряда № 394-09/20-ИП от 18.09.2020, договор подряда № 403-10/21-ИП от 19.11.2021, договор подряда № 420-10/22-ИП/ДС № 15,16,17,18,19,20,23,25,29,33,43,47,51	34 404	Безналичная	-	291
Ответственное хранение	Договор ответственного хранения № 84-02/24-ОД от 01.02.2024, № 138-03/24-ОД от 09.04.2024	108	Безналичная	-	-
Агентский договор об оказании услуг по технологическому присоединению	Агентский договор № 174-03/24-ОД от 26.03.2024	326	Безналичная	-	116

	Договор оказания услуг № 533-12/21- ОД от 02.12.2021, № 86-02/24-ОД от				
Ограничение/возобновление	26.02.2024	97	Безналичная	-	1
Предварительная оплата					
Отсутствует					

Генеральный директор

19 марта 2025 г.



[Handwritten signature]

А.В. Соловьев



Информация о видах и объемах операций, произведенных в 2024 году между АО "ЮТЭК-Конда" ИНН 8616008160

(тыс. руб.)

Вид операции	Основание	Сумма операций за период	Форма расчетов	Дебиторская задолженность на 31.12.2024	Кредиторская задолженность на 31.12.2024
Доходы					
Аренда ангар-гаража	Договор аренды ангар-гаража № 194-05/22-Д от 01.04.2024	97	Безналичная	8	-
Продажа транспортного средства	Договор купли-продажи № 608-09/24-ОД от 03.12.2024	391	Безналичная	-	-
Оказание транспортных услуг	Договор оказания транспортных услуг № 30-10/23-Д(НФ) от 01.10.2023	29	Безналичная	11	-
Аренда нежилых помещений	Договор аренды № 290-06/19-Д от 01.07.2019, № 292-06/19-Д от 01.07.2019	177	Безналичная	10	-
Расходы					
ИП/ИП	Договор подряда № 601-11/23-ИП/ДС № 10,102,106,107,11,112,114,115,116,117,118,119,12,123,13,14,18,19,20,22,26,27,28,29,30,31,33,34,35,36,37,4,41,42,43,44,47,48,49,5,57,59,60,61,62,63,64,65,66,67,7,70,77,78,79,8,80,81,82,85,87,89,9,90,91,92,93,94,96	114 809	Безналичная	-	16



ТО и ТР электросетевого имущества	Договор подряда № 19-01/23-ТО от 30.01.2023, № 663-12/23-ТО от 11.12.2023, № 714-12/23-ТО от 26.12.2023, № 798-12/24-ТО от 09.11.2024	126 977	Безналичная	-	16 985
ИП/ТП	Договор подряда № 01-01/15-ТП/ДС № 59	327	Безналичная	-	-
ИП/ТП	Договор подряда № 190-05/22-ИП от 23.05.2022, № 205-06/22-ИП от 01.06.2022, № 369-08/22-ИП от 02.09.2022, № 371-08/22-ИП от 02.09.2022, № 406-08/23-ИП от 14.08.2023, № 423-08/23-ИП от 22.08.2023, № 511-10/23-ИП от 16.10.2023, № 570-08/24-ИП от 03.09.2024	206 334	Безналичная	-	529
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	32 390	Безналичная	-	-



ИП/ИП	Договор подряда № 350-08/22-ИП/ДС № 10,12,13,14,15,16,17,19,2,20,21,24,25,26,27,28,29,3,30,31,33,35,36,37,38,39,40,43,45,46,47,48,49,50,51,52,54,55	446 656	Безналичная	-	-
Переустройство объектов	Договор подряда № 541-08/24-ОД от 09.08.2024, № 631-09/24-ОД от 22.10.2024	4 389	Безналичная	-	1 915
Аренда транспортных средств с экипажем	Договор аренды № 04-01/24-ОД (ИФ) от 29.01.2024	33	Безналичная	-	33
Оказание услуг по введению ограничения и возобновлению режима потребления электроэнергии	Договор оказания услуг № 210-09/18-ОД от 01.07.2024	56	Безналичная	-	5
Расчетка от ДКР	Договор подряда № 683-12/23-КР от 18.12.2023	21 616	Безналичная	-	-
Аренда транспортного средства	Договор аренды № 208-03/24-ОД от 28.03.2024	150	Безналичная	-	16
Приобретение транспортных средств	Договор купли-продажи транспортных средств № 562-08/24-ОД от 29.08.2024	80	Безналичная	-	-
Аренда имущества	Договор аренды № 386-06/24-АП от 20.04.2024	75	Безналичная	-	9



Капитальный ремонт	Договор подряда № 487-12/20-КР от 03.12.2020, № 710-11/24-КР от 02.11.2024, № 711-12/23-ОД от 25.12.2023, № 735-12/23-ИП.КР от 28.12.2023	95 824	Безналичная	-	14 512
Предварительная оплата					
Выполнение проектно-изыскательских и строительно-монтажных работ по объектам инвестиционной программы	Договор подряда № 222-06/22-ИП от 15.06.2022, № 369-08/22-ИП от 02.09.2022, № 405-08/23-ИП от 09.08.2023, 601-11/23-ИП/ДС № 21 от 22.03.2024	27 183	Безналичная	27 183	-

Генеральный директор

19 марта 2025



[Handwritten signature]

А.В. Соловьёв



Информация о видах и объемах операций, произведенных в 2024 году между АО "ЮТЭК-Нигань" ИНН 8610015531

(тыс. руб.)

Вид операции	Основание	Сумма операций за период	Форма расчетов	Дебиторская задолженность на 31.12.2024	Кредиторская задолженность на 31.12.2024
Доходы					
Установление сервитута	Соглашение об установлении сервитута на земельный участок № 379-09/22-ОД от 09.09.2024	2	Безналичная	-	-
Расходы					
Аренда транспортных средств	Договор на оказание транспортных услуг № 706-12/23-ОД от 18.01.2024	197	Безналичная	-	16
Компенсация расходов отоплению	Соглашение о компенсации расходов отоплению № 29-09/23-ОД (ИФ) от 06.10.2024, № 515-07/24-ОД от 31.07.2024	629	Безналичная	-	104
Аренда имущества	Договор аренды № 21-07/23-ОД (ИФ) от 04.07.2024, № 410-06/24-ОД от 20.06.2024	99	Безналичная	-	-
Аренда нежилых помещений	Договор аренды № 17-05/23-АП(ИФ) от 15.05.2023, № 192-03/24-АП от 28.03.2024, № 32-10/23-АП(ИФ) от 12.10.2023, № 682-10/24-АП от 30.10.2024	736	Безналичная	-	63

Аренда транспортных средств без экипажа	Договор аренды № 34-11/23-ОД (БЯФ) от 01.11.2024, № 09-02/24-ОД(БЯФ) от 21.02.2024	153	Безналичная	-	-
Аренда парковочных мест	Договор аренды № 33-11/23-ОД (НФ) от 01.11.2024, № 705-10/24-АП от 11.11.2024	42	Безналичная	-	6
Аренда электросетевого имущества	Договор аренды № 48-02/22-АЭ от 10.01.2024	12	Безналичная	-	-
Предварительная оплата					
Отсутствует	-	-	-	-	-

Генеральный директор

19 марта 2025 г.

А.В. Соловьёв



Информация о видах и объемах операций, произведенных в 2024 году между АО "ЮКС" ИНН 8622009412
(тыс. руб.)

Вид операции	Основание	Сумма операций за период	Форма расчетов	Дебиторская задолженность на 31.12.2024	Кредиторская задолженность на 31.12.2024
Доходы					
Отсутствуют	-	-	-	-	-
Расходы					
Аренда нежилого помещения	Договор аренды нежилого помещения № 166-03/-23-АП от 20.03.2024, № 212-03/24- АП от 06.03.2024	26	Безналичная	-	-
Предварительная оплата					
Отсутствует					

Генеральный директор

19 марта 2025 г.



Информация о видах и объемах операций, произведенных в 2024 году между АО "ЮТЭК-ХМР" ИНН 8618005951

(тыс. руб.)

Вид операции	Основание	Сумма операций за период	Форма расчетов	Дебиторская задолженность на 31.12.2024	Кредиторская задолженность на 31.12.2024
Доходы					
Отсутствуют					
Расходы					
Сопровождение программных продуктов	Договор оказания услуг № 688-12/23-ОД от 01.12.2024, № 275-04/24-ОД от 01.04.2024	7 200	Безналичная	-	-
Оказание услуг по ТО оборудования	Договор на оказание услуг по ТО № 130-03/24-ОД от 01.03.2024	101	Безналичная	-	-
Оказание услуг по техническому обслуживанию ИТ-инфраструктуры	Договор оказания услуг № 689-12/23-ОД от 01.12.2024, № 110-02/24-ОД от 28.02.2024, № 248-04/24-ОД от 01.04.2024	24 230	Безналичная	-	-
Предварительная оплата					
Отсутствует					

Генеральный директор

19 марта 2025 г.



Информация о видах и объемах операций, произведенных в 2024 году
управлению государственным имуществом ХМАО - Югры ИНН 8601003917

Департамент по
ИНН 8601003917

(тыс. руб.)

Вид операции	Основание	Сумма операций за период	Форма расчетов	Дебиторская задолженность на 31.12.2024	Кредиторская задолженность на 31.12.2024
Доходы					
Отсутствуют					
Расходы					
Прочие операции					
Безвозмездная передача транспортного средства	Договор пожертвования движимого имущества № 516-07/24-ОД от 30.07.2024	3 632	-	-	-

Генеральный директор

19 марта 2025



(Handwritten signature)
А.В. Соловьев

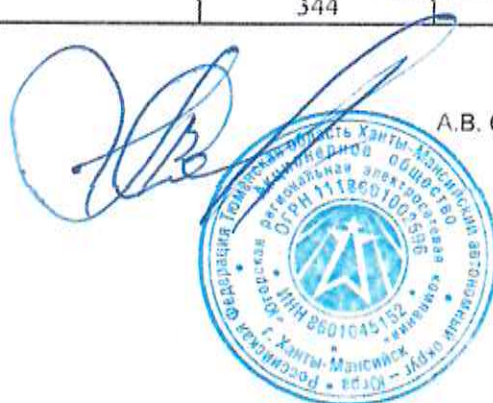


10. Расшифровка прочих доходов
АО "Югорская региональная электросетевая компания"

Период	2023	2024
Прочие доходы	111 252	278 773
Амортизация (субконцессия)	6 862	7 067
Аренда нежилых помещений	429	981
Возмещение по страховым случаям	9 282	6 338
Возмещение причиненного ущерба при авариях на объектах электрических сетей	663	209
Восстановление резерва по сомнительным долгам	293	1 243
Доходы и поступления от текущих операций, не вошедшие в другие статьи (оценка рыночной стоимости объектов)	-	127 945
Кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности	357	-
Доходы, не вошедшие в другие статьи (взносы участников конкурса проф. мастерства)	5 402	-
Доходы, не вошедшие в другие статьи (прочие)	260	9 935
Доходы прочие непринимаемые при налогообложении (возмещение ФСС)	663	536
Оприходование ТМЦ, полученные при ликвидации ОС	3 698	26 716
Изменение стоимости предметов аренды	260	47
Пени, штрафы, неустойки, признанные или по которым получено решение суда	288	247
Плата за бездоговорное потребление электроэнергии	-	1 200
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	503	5 551
Переустройство собственных электросетевых объектов в интересах клиента	3 033	-
Проценты, начисленные на остатки денежных средств на банковских счетах	2 769	3 119
Проценты, начисленные по депозитам	4 672	2 508
Реализация МПЗ (ТМЦ)	604	47 540
Резерв под обесценение финансовых вложений	46 787	9 180
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8 334	9 174
Техническое обслуживание и ремонт прочего электрооборудования и электросетей	15 749	18 595
Иные прочие доходы	344	642

Генеральный директор

19 марта 2025



А.В. Соловьёв

11. Расшифровка прочих расходов
АО "Югорская региональная электросетевая компания"

Период	2023	2024
Прочие расходы	264 344	466 834
Амортизация основных средств	911	837
Взносы в "Объединение РаЭл"	1 050	1 050
Выплаты вознаграждений независимым членам Совета Директоров	1 532	1 558
Выплаты по мобилизации	1 654	6 127
Компенсация расходов по найму жилья	6 290	8 276
Конкурсы профессионального мастерства	10 047	6 094
Культурно-массовые мероприятия	3 803	4 074
Налог на имущество	353	761
Материальная помощь в связи со смертью родственников	170	230
Материальная помощь к юбилейной дате	420	400
Материальная помощь при регистрации брака	100	60
Материальная помощь при рождении ребенка	390	315
Материальная помощь к отпуску	6 670	14 880
Материальная помощь родственникам на погребение работника	1 075	375
Представительские расходы	1 280	1 308
Премия к дню энергетика	10 648	14 517
Проценты по долгосрочным кредитам	67 719	230 743
Проценты по краткосрочным займам	-	38
Проценты по краткосрочным кредитам	74 669	1 392
Пени, штрафы, неустойки (расходы, не учитываемые в целях налогообложения)	61	36
Процентные расходы	3 480	7 513
Прочие расходы от текущих операций, не вошедшие в другие статьи (непринимаемые в НУ) Списание расходов по ПИР, арендной платы за пользование землей, прочих расходов по незавершенным капитальным вложениям потерявшим актуальность	564	976
Прочие расходы от текущих операций, не вошедшие в другие статьи	11 081	11 482
Прочие взносы, связанные с членством в других организациях	895	260
Прочие выплаты социального характера	1 566	1 981
Расходы к возмещению причиненного ущерба (в т.ч. при авариях на объектах электрических сетей)	6 670	5 990
Расходы на благотворительность	7 629	696
Расходы на ликвидацию основных средств (в т.ч. остаточная стоимость)	11 947	58 918
Реализация МПЗ (ТМЦ)	394	46 498
Работы и услуги сторонних организаций, не вошедшие в другие статьи	686	651
Расходы по обслуживанию объектов общедолевой собственности (непринимаемые в НУ)	3 023	1 450
Расходы, связанные со списанием неликвидных ТМЦ	4 288	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	5 452	15 414
Резерв по сомнительным долгам	193	2 699
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	4 357	48
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	6 617	9 012
Убытки прошлых лет, признанные в отчетном году	1 187	1 624
Услуги банков	3 065	3 143
Иные прочие расходы	2 406	5 408

Генеральный директор

19 марта 2025

