



**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

2026 год

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 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2025 г. и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Югорская региональная электросетевая компания» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 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 независимы 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) Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодексом СМСЭБ) в отношении требований независимости, применимых к аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности общественно значимых организаций, и этическими требованиями, применимыми к аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности общественно значимых организаций в Российской Федерации. Нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по ниже описываемому вопросу.

Основные средства.

Существенную часть активов АО «Югорская региональная электросетевая компания» по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляют основные средства. Оценка правильности формирования первоначальной стоимости основных средств, правильность определения сроков использования и норм амортизации основных средств (в частности, основные средства организации), основывается на допущениях руководства аудируемого лица.

Информация о структуре основных средств и величине начисленной амортизации приведена в табличном пояснении 4 и разделе 4 «Основные средства» текстовой части пояснений к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Наши аудиторские процедуры включали: тестирование средств контроля процесса учета основных средств; тестирование постановки на учет, определение срока использования и правильность начисления амортизации по основным средствам. Мы провели процедуры подтверждения уместности сделанных руководством оценок; выполнили аналитические процедуры в части правильности отнесения тех или иных основных средств по группам и видам; произвели арифметическую проверку точности расчета первоначальной стоимости амортизационных отчислений.

По результатам проведенных нами процедур мы сочли, что отражение основных средств в бухгалтерской отчетности осуществлены на должном уровне.

Прочие сведения.

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Югорская региональная электросетевая компания» за 2024 год, закончившийся 31 декабря 2024 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение в отношении данной отчетности 20 марта 2025 г.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности 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.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, 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 выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, 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 Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

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

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

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

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, и с руководством 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 лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определили вопрос, который был наиболее значимым для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, является ключевым вопросом аудита. Мы описываем этот вопрос 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, действующий
от имени аудиторской организации
на основании доверенности
№ 12/ Аудит от 14.10.2025 г.**

**Руководитель аудита,
по результатам которого выпущено
Аудиторское заключение**



**Шорохова Марина Леонидовна
ОПНЗ 22006109610**

**Шорохова Марина Леонидовна
ОПНЗ 22006109610**

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Налоговые и бухгалтерские консультанты»,
ОГРН: 1027400579216,
Адрес: 644046, г. Омск, ул. Братская 19/2, оф.8П
Является членом саморегулируемой организацией аудиторов
Ассоциация «Содружество»
ОПНЗ: 11606074380.

Дата аудиторского заключения:

«10» марта 2026 года

Бухгалтерская отчетность

за 2025 г.

Акционерное общество "Югорская региональная электросетевая	по ОКПО	30518958
Организация: компания"	ИНН	8601045152
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКОПФ	12267
Организационно-правовая форма Непубличные акционерные общества	по ОКФС	42
Форма собственности Смешанная российская собственность с долей		
Адрес в пределах места нахождения		
628011, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г.о. Ханты-Мансийск, г Ханты-Мансийск, ул Ленина, зд. 52, помещ. 2		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО "Налоговые и бухгалтерские консультанты"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7404031215
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1027400579216

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Совет директоров Акционерное общество "Югорская региональная электросетевая компания"

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2025 г.

Акционерное общество "Югорская региональная электросетевая	Форма по ОКУД	Коды		
Организация: компания"	Отчетная дата	0710001		
Единица измерения тыс. руб.	(число, месяц, год)	31	12	2025
	по ОКПО	30518958		
	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
Раздел 3 текстовых пояснений, таблица 3.1., 3.2., 3.3., 3.5 пояснений к бух. балансу и отчету о финансовых результатах	Нематериальные активы	1110	4 761	7 473	92
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации		-	3 432	46
	Приобретение нематериальных активов		4 761	4 041	46

Раздел 4 текстовых пояснений, таблица 4.1., 4.2., 4. 3., 4.4. пояснений к бух. балансу и отчету о финансов ых результата х	Основные средства	1150	12 575 097	12 388 838	11 573 471
	в том числе:				
	Основные средства, пригодные к использованию		11 351 921	11 548 203	11 132 435
	Оборудование к установке		42 544	55 780	6 463
	Незавершенное строительство		617 421	294 345	197 276
	Права пользования активами		69 923	80 840	55 309
	Материалы и сырье для капитальных вложений		245 467	216 183	40 953
	Объекты концессионного соглашения		193 294	134 019	123 729
	Специальная одежда на складе (ОС)		13 813	17 749	3 220
	Иные незавершенные капитальные вложения		40 715	41 718	14 086
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
Раздел 5 текстовых пояснений, таблица 5.1., 5.2. пояснений к бух. балансу и отчету о финансов ых результата х	Финансовые вложения	1170	990 085	999 223	228 486
	в том числе:				
	Паи и акции		990 085	999 223	228 486
Пункт 12.25 текстовых пояснений	Отложенные налоговые активы	1180	213 800	199 478	126 305
Пункт 12.10 текстовых пояснений	Прочие внеоборотные активы	1190	27 758	288 424	490 651
	Итого по разделу I	1100	13 811 501	13 883 437	12 419 004
	II. Оборотные активы				
Раздел 6 текстовых пояснений, таблица 6.1. пояснений к бух. балансу и отчету о финансов ых результата х	Запасы	1210	303 069	336 388	172 783

	в том числе:				
	Сырье и материалы		301 804	334 173	170 592
	Товары		1 265	2 215	2 191
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	50	12 930	708
	в том числе:				
	НДС по приобретенным услугам		50	12 930	708
Раздел 7 текстовых пояснений, таблица 7.1., 7.2. пояснений к бух. балансу и отчету о финансов ых результата х	Дебиторская задолженность	1230	735 220	1 253 165	779 571
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками		293 617	442 143	436 697
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		332 532	596 449	227 533
	Расчеты по налогам и сборам		50 950	37 820	79 402
	Сальдо по ЕНС		43 437	38 125	3 192
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		223	203	286
	Расчеты с подотчетными лицами		9	129	28
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		1 081	222	487
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		2 320	547	365
	Выполненные этапы по незавершенным работам		11 042	137 168	31 365
	Авансы по аренде (лизингу)		7	359	215
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Пункт 12.11 текстовых пояснений	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	17 233	31 595	29 778
	в том числе:				
	Расчетные счета		17 233	1 595	29 778
	Депозитные счета		-	30 000	-
Пункт 12.12 текстовых пояснений	Прочие оборотные активы	1260	11 530	6 716	16 561
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		11 494	6 647	16 523
	НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты		36	-	-
	Расчеты по НДС при исполнении налогового агента		-	69	38
	Итого по разделу II	1200	1 067 103	1 640 794	999 400
	БАЛАНС	1600	14 878 603	15 524 231	13 418 404

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
Пункт 12.13 текстовых пояснений	Уставный капитал	1310	10 554 804	10 554 804	9 779 832
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Пункт 12.14 текстовых пояснений	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	466 058	466 058	466 058
Пункт 12.15 текстовых пояснений	Резервный капитал	1360	30 792	30 495	17 244
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами		30 792	30 495	17 244
Пункт 12.16 текстовых пояснений	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(227 921)	(233 922)	(217 019)
	Итого по разделу III	1300	10 823 733	10 817 436	10 046 115
	IV. Долгосрочные обязательства				
Пункт 12.17 текстовых пояснений	Заемные средства	1410	2 270 000	657 600	1 737 200
	в том числе: Долгосрочные кредиты		2 270 000	657 600	1 737 200
Пункт 12.26 текстовых пояснений	Отложенные налоговые обязательства	1420	921 949	991 220	771 629
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Пункт 12.18 текстовых пояснений	Прочие долгосрочные обязательства	1450	163 938	199 344	173 036
	в том числе: Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		36 784	67 319	49 593
	Безвозмездные поступления		2 825	-	-
	Величина обязательств перед АО "ЮТЭК-Коғалым" по договору субконцессии		124 328	132 025	123 443
	Итого по разделу IV	1400	3 355 887	1 848 165	2 681 865
	V. Краткосрочные обязательства				

Пункт 12.17 текстовых пояснений, таблица 8.1. пояснений к бух. балансу и отчету о финансовых результатах	Заемные средства	1510	3 746	1 692 697	1 479
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты		-	1 670 000	-
	Краткосрочные займы		-	20 000	-
	Проценты по займам и кредитам		3 746	2 697	1 479
Раздел 8 текстовых пояснений, таблица 8.1., 8.2., 7.2. пояснений к бух. балансу и отчету о финансовых результатах	Кредиторская задолженность	1520	405 868	1 057 581	600 366
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		147 462	151 655	127 668
	Расчеты с покупателями и заказчиками		163 217	644 463	247 922
	Расчеты по налогам и сборам		15 655	63 482	58 876
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		46 429	94 980	89 739
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		30 796	36 394	36 704
	Расчеты с персоналом по оплате труда		5	61 429	34 007
	Расчеты с подотчетными лицами		127	75	153
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		2 177	4 796	4 987
	Расчеты по аренде		-	306	308
Пункт 12.19 текстовых пояснений	Доходы будущих периодов	1530	-	3 388	323
Пункт 12.20 текстовых пояснений	Оценочные обязательства	1540	273 518	104 952	88 242
	в том числе:				
	Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам		102 605	101 576	88 242
	Оценочное обязательство объектов капитального вложения		2 156	3 212	-
	Оценочные обязательства по судебным разбирательствам		45	3 212	-
	Оценочные обязательства прочие		168 712	-	-
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	15 851	13	14
	в том числе:				

Пункт 12.21 текстовых пояснений	НДС, в качестве налогового агента		-	13	14
	Обязательство по аренде		15 851	-	-
	Итого по разделу V	1500	698 984	2 858 631	690 424
	БАЛАНС	1700	14 878 603	15 524 231	13 418 404

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Садков Сергей Александрович
(расшифровка подписи)

6 марта 2026 г.



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

Акционерное общество "Югорская региональная электросетевая
Организация: компания"
Единица измерения тыс. руб.

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

Коды		
0710002		
31	12	2025
30518958		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Пункт 12.22 текстовых пояснений	Выручка	2110	4 656 878	4 237 929
	в том числе:			
	Централизованная зона		3 482 942	3 547 934
	ЦЗ субконцессия		543 865	511 958
Раздел 10 текстовых пояснений	Себестоимость продаж	2120	(3 804 215)	(3 392 979)
	в том числе:			
	Централизованная зона		(3 121 761)	(3 049 949)
	ЦЗ субконцессия		(165 997)	(177 031)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	852 663	844 950
	Коммерческие расходы	2210	-	-
Раздел 10 текстовых пояснений	Управленческие расходы	2220	(395 067)	(428 681)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	457 596	416 269
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	40 379	5 627
	в том числе:			
	Проценты к получению (уплате)		40 379	5 627
	Проценты к уплате	2330	(366 480)	(239 685)
	в том числе:			
	Проценты к получению (уплате)		(366 480)	(239 685)
	Прочие доходы	2340	79 658	226 531
	в том числе:			
	Сдача имущества в аренду или субаренду		1 655	981
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		-	-
	Оприходование ТМЦ, полученных при ликвидации ОС		19 519	26 716
	Пересортица товаров (оприходование)		228	26
	Иные прочие доходы		240	96
	Плата за бездоговорное потребление электроэнергии		936	1 200
	Доходы прочие непринимаемые при налогообложении		534	536
	Кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности		145	183
	Отчисления в оценочные резервы		2 326	19 547
	Амортизация (субконцессия)		7 697	7 067
	Переустройство собственных электросетевых объектов в интересах клиентов		3 264	-
	Возмещение по страховым случаям		9 739	6 338
	Услуги субабонентам (возмещение затрат на связь, отопление, водоснабжение и т.п.)		121	132
	Техническое обслуживание и ремонт прочего электрооборудования и электросетей		16 214	18 595

	Пени, штрафы, неустойки, признанные или по которым получено решение суда		3 807	160
	Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году		3 030	5 917
	Реализация МПЗ (ТМЦ)		4 395	1 055
	Возмещение материального и морального ущерба		134	-
	Доходы и поступления от текущих операций, не вошедшие в другие статьи		5 584	137 812
	Изменение стоимости предметов аренды		2	47
	Возврат неосновательного обогащения по решению суда		89	-
	Реализация движимого имущества		-	125
	Прочие расходы	2350	(179 723)	(180 534)
	в том числе:			
	Услуги агента по операциям с акциями и долями участия		(61)	(101)
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		-	(6)
	Отчисления в оценочные резервы		(49 380)	(18 278)
	Иные прочие расходы		(1 193)	(4 183)
	Расходы на благотворительность		(400)	(696)
	Расходы на ликвидацию основных средств (в т.ч. остаточная стоимость)		(6 349)	(58 918)
	Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд		(5 054)	(9 012)
	Прочие расходы от текущих операций, не вошедшие в другие статьи		(21 602)	(12 458)
	Услуги банков		(3 795)	(3 143)
	Премия к Дню энергетика		(12 858)	(14 517)
	Взносы в "Объединение РаЭл"		(1 050)	(1 050)
	Расходы социального характера		(29 210)	(26 517)
	Культурно-массовые мероприятия		(3 401)	(4 074)
	Выплаты вознаграждений независимым членам Совета Директоров		(1 552)	(1 558)
	Амортизация основных средств		(920)	(837)
	Налог на имущество		(761)	(761)
	Расходы по обслуживанию объектов общедолевой собственности		(4 863)	(1 450)
	Убытки прошлых лет, признанные в отчетном году		(17 457)	(1 989)
	Выплаты по мобилизации		(6 736)	(6 127)
	Работы и услуги сторонних организаций, не вошедшие в другие статьи		(300)	(651)
	Спецодежда и средства индивидуальной защиты		(615)	(4)
	Сувенирная продукция		(1 589)	-
	Электроэнергия на производственные и хозяйственные нужды		(837)	(205)
	Пени, штрафы, неустойки		(131)	(36)
	Реализация МПЗ (ТМЦ)		(196)	(13)
	Возмещение материального и морального ущерба		(4 355)	(5 990)
	Госпошлины в суд		(1 516)	(94)
	Конкурсы профессионального мастерства (принимаемые в НУ)		(2)	(6 094)
	Материалы прочие		(414)	(205)
	Представительские расходы		(1 310)	(1 308)
	Спортивные и оздоровительные мероприятия, включая спартакиады		(761)	-
	Реализация движимого имущества		(767)	-
	Прочие взносы, связанные с членством в других организациях		(287)	(260)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	31 430	228 208
	Налог на прибыль организаций	2410	(25 199)	(221 378)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(108 793)	(72 563)

	отложенный налог на прибыль организаций	2412	83 593	(148 815)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	65	(891)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	6 296	5 939

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	6 296	5 939
Пункт 12.28 текстовых пояснений	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Генеральный директор

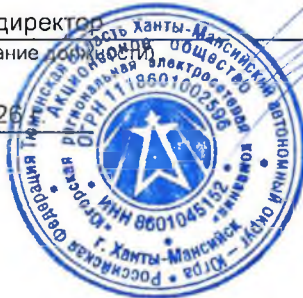
(наименование должности)

(подпись)

Садков Сергей Александрович

(расшифровка подписи)

6 марта 2026



**Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.**

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

Коды		
0710004		
31	12	2025
30518958		
384		

по ОКПО
по ОКЕИ

Акционерное общество "Югорская региональная электросетевая
Организация: компания"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенна я прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	9 779 832	-	-	466 058	17 244	(217 019)	10 046 115
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	9 779 832	-	-	466 058	17 244	(217 019)	10 046 115

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	5 940	5 940
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	774 972	-	-	-	-	-	774 972
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	13 251	(22 842)	(9 591)
	в том числе:								
	Эффект упрощенного перехода на ФСБУ 14/2022		-	-	-	-	-	(9 591)	(9 591)
	На 31 декабря 2024 г.	3250	10 554 804	-	-	466 058	30 495	(233 922)	10 817 435
	На 31 декабря 2024 г.	3200	10 554 804	-	-	466 058	30 495	(233 922)	10 817 435
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	10 554 804	-	-	466 058	30 495	(233 922)	10 817 435

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу. задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	6 297	6 297
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	297	(297)	-
Пункт 12.13,12.14,12.15,12.16 текстовых пояснений	На 31 декабря 2025 г.	3300	10 554 804	-	-	466 058	30 792	(227 921)	10 823 733

Генеральный директор

(наименование должности)

Садков Сергей Александрович

(расшифровка подписи)

6 марта 2026 г.



Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.

Акционерное общество "Югорская региональная электросетевая
Организация: компания"
Единица измерения тыс. руб.

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

по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2025
30518958		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	4 498 739	4 612 919
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	4 442 927	4 593 100
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 259	1 647
	от лерепопродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
Пункт 12.11 текстовых пояснений	прочие поступления	4119	53 553	18 172
	Платежи - всего	4120	(3 432 861)	(3 817 657)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(1 182 214)	(1 641 987)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(1 139 044)	(1 471 521)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(358 368)	(230 955)
	налога на прибыль организаций	4124	-	(65 304)
	оплата взносов во внебюджетные фонды	4125		
	налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа		(685 560)	-
Пункт 12.11 текстовых пояснений	прочие платежи	4129	(67 675)	(407 890)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 065 878	795 262

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	93 814	100
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	13 814	-
	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	80 000	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	100
	Платежи - всего	4220	(1 016 454)	(1 403 944)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 016 389)	(1 401 472)
	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	(65)	(2 372)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(922 640)	(1 403 844)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	2 326 000	2 811 449
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	2 296 000	2 811 449
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	30 000	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(2 453 600)	(2 201 049)
	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	(2 453 600)	(2 201 049)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(127 600)	610 400
	Сальдо денежных потоков за период	4400	15 638	1 818
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	1 595	29 778
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	17 233	31 596
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор

(наименование должности)

Садков Сергей Александрович

(расшифровка подписи)

6 марта 2026 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (первооцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (первооцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (первооцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	8 097	(4 665)	-	-	-	(3 432)	-	-	-	-	-	8 097	(8 097)
	3а 2024 г.	8 097	-	-	-	-	(4 665)	-	-	-	-	-	8 097	(4 665)
в том числе:														
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	7 423	(4 267)	-	-	-	(3 156)	-	-	-	-	-	7 423	(7 423)
	3а 2024 г.	7 423	-	-	-	-	(4 267)	-	-	-	-	-	7 423	(4 267)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	3а 2025 г.	674	(398)	-	-	-	(276)	-	-	-	-	-	674	(674)
	3а 2024 г.	674	-	-	-	-	(398)	-	-	-	-	-	674	(398)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (первооцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (первооцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (первооцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	3 432	46
в том числе:			
Программы ЭВМ	-	3 156	-
из них созданные организацией	-	-	-
Лицензии и разрешения	-	276	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	4 041	-	720	-	-	-	4 761	-
	3а 2024 г.	-	-	4 041	-	-	-	4 041	-
в том числе:									
Лицензии и разрешения	3а 2025 г.	4 041	-	-	-	-	-	4 041	-
	3а 2024 г.	-	-	4 041	-	-	-	4 041	-
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	720	-	-	-	720	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

		Изменения за период	На конец периода
--	--	---------------------	------------------

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)


(подпись)

Садков Сергей
Александрович
(расшифровка подписи)

6 марта 2026 г.



4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период		пероценка		переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (пероцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (пероцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (пероцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (пероцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пероцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	20 104 623	(8 422 401)	946 893	(25 912)	8 454	(1 066 442)	-	-	-	-	-	21 025 604	(8 480 390)
	3а 2024 г.	18 737 128	(7 480 964)	1 459 367	(91 871)	44 932	(986 369)	-	-	-	-	-	20 104 623	(8 422 401)
в том числе:														
Здания	3а 2025 г.	601 001	(160 806)	149 324	-	-	(14 682)	-	-	-	-	-	750 325	(175 699)
	3а 2024 г.	597 524	(146 864)	6 345	(2 088)	655	(14 597)	-	-	-	-	-	601 001	(160 806)
Сооружения	3а 2025 г.	17 394 939	(7 546 509)	594 928	(7 526)	2 933	(942 230)	-	-	-	-	-	17 982 340	(8 485 806)
	3а 2024 г.	16 281 836	(6 699 089)	1 193 451	(80 347)	32 866	(880 307)	-	-	-	-	-	17 394 939	(7 546 509)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	1 381 835	(537 233)	111 653	(2 348)	3 544	(74 821)	-	-	-	-	-	1 471 140	(608 510)
	3а 2024 г.	1 225 641	(477 584)	138 126	(1 831)	5 725	(65 374)	-	-	-	-	-	1 361 835	(537 233)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	73 774	(29 140)	35 139	(271)	272	(6 735)	-	-	-	-	-	108 642	(35 603)
	3а 2024 г.	57 274	(25 400)	16 501	-	749	(4 489)	-	-	-	-	-	73 774	(29 140)
Транспортные средства	3а 2025 г.	365 839	(144 540)	47 227	(15 767)	1 704	(24 658)	-	-	-	-	-	397 299	(167 494)
	3а 2024 г.	285 537	(129 221)	87 027	(6 724)	4 917	(20 236)	-	-	-	-	-	365 839	(144 540)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	16 562	(3 167)	1 019	-	-	(1 152)	-	-	-	-	-	17 582	(4 319)
	3а 2024 г.	11 861	(2 384)	4 701	-	-	(783)	-	-	-	-	-	16 562	(3 167)
Земельные участки	3а 2025 г.	275 311	-	273	-	-	-	-	-	-	-	-	275 584	-
	3а 2024 г.	275 311	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	275 311	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	15 362	(1 005)	7 330	-	-	(1 954)	-	-	-	-	-	22 692	(2 959)
	3а 2024 г.	2 145	(422)	13 217	-	-	(583)	-	-	-	-	-	15 362	(1 005)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	пероценка		фактическая (пероцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		фактическая (пероцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (пероцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (пероцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	97 160	(16 321)	2 239	(5 606)	3 415	(10 965)	-	-	-	93 793	(23 870)
	3а 2024 г.	64 224	(8 915)	38 464	(5 528)	2 917	(10 323)	-	-	-	97 160	(16 321)
в том числе:												
Здания	3а 2025 г.	1 041	(736)	802	(818)	818	(254)	-	-	-	1 025	(172)
	3а 2024 г.	1 041	(446)	-	-	-	(290)	-	-	-	1 041	(736)
Транспортные средства	3а 2025 г.	58 140	(4 238)	-	(468)	-	(3 878)	-	-	-	57 672	(8 114)
	3а 2024 г.	34 218	(818)	23 922	-	-	(3 420)	-	-	-	58 140	(4 238)
Земельные участки	3а 2025 г.	9 742	(1 932)	1 256	(1 689)	2	(703)	-	-	-	9 310	(2 633)
	3а 2024 г.	10 130	(1 231)	831	(1 219)	45	(748)	-	-	-	9 742	(1 932)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	28 237	(9 416)	181	(2 631)	2 596	(6 132)	-	-	-	25 786	(12 952)
	3а 2024 г.	18 834	(6 420)	13 711	(4 308)	2 671	(5 667)	-	-	-	28 237	(9 416)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	11 344 556	11 487 782	11 036 194
в том числе:			
Здания	575 480	440 500	451 256
Сооружения	9 496 535	9 848 430	9 582 747
Машины и оборудование (кроме офисного)	862 630	824 602	748 057
Офисное оборудование	73 039	44 634	31 874
Транспортные средства	279 363	275 202	189 716
Производственный и хозяйственный инвентарь	13 263	13 395	9 477
Земельные участки	11 680	7 842	9 930
Другие виды основных средств	32 587	33 177	14 136
Неамортизируемые основные средства - всего	270 582	275 279	275 279
в том числе:			

используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	270 582	275 279	275 279
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по первоначальной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	8 896	1 792	
в том числе:			
Здания	8 896	1 792	
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации. - всего			

4.5: Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

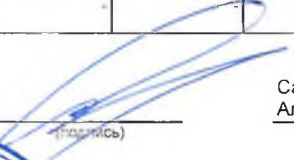
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	331 431	-	529 184	-	(379 495)	(136 582)	342 538	-
	3а 2024 г.	64 722	-	657 490	-	(315 667)	(275 114)	331 431	-
в том числе:									
Материалы и сырье для капитальных вложений	3а 2025 г.	216 183	-	356 511	-	(327 228)	-	245 467	-
	3а 2024 г.	40 953	-	445 655	-	(270 454)	-	216 183	-
Оборудование к установке	3а 2025 г.	55 780	-	17 524	-	(30 760)	-	42 544	-
	3а 2024 г.	6 463	-	73 990	-	(24 673)	-	55 780	-
Приобретение объектов основных средств	3а 2025 г.	41 718	-	136 664	-	(245)	(137 422)	40 715	-
	3а 2024 г.	14 088	-	290 001	-	(426)	(261 943)	41 718	-
Специальная одежда на складе	3а 2025 г.	17 749	-	17 326	-	(21 263)	-	13 813	-
	3а 2024 г.	3 220	-	34 643	-	(20 114)	-	17 749	-
Здания	3а 2025 г.	-	-	802	-	-	(802)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	357	-	-	(357)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	676	-	-	(676)	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	12 495	-	-	(12 495)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	294 345	-	1 063 780	-	(5)	(740 699)	617 421	-
	3а 2024 г.	197 276	-	1 228 342	-	(976)	(1 130 297)	294 345	-
в том числе:									
Строительство объектов основных средств	3а 2025 г.	294 345	-	1 063 780	-	(5)	(740 699)	617 421	-
	3а 2024 г.	197 276	-	1 228 342	-	(976)	(1 130 297)	294 345	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	73 533	-	(5 035)	(68 499)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	96 157	-	(5 107)	(91 049)	-	-
в том числе:									
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств	3а 2025 г.	-	-	73 533	-	(5 035)	(68 499)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	96 157	-	(5 107)	(91 049)	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение

Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)



Садков Сергей
Александрович
(расшифровка подписи)

6 марта 2026 г.



5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	1 156 349	(157 126)	-	-	-	-	(9 138)	-	1 156 349	(166 264)
	3а 2024 г.	379 377	(150 891)	814 641	(37 669)	-	-	(6 235)	-	1 156 349	(157 126)
в том числе:											
Акции	3а 2025 г.	1 156 349	-	-	-	-	-	-	-	1 156 349	-
	3а 2024 г.	379 377	-	814 541	(37 569)	-	-	-	-	1 156 349	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	100	(100)	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	(157 126)	-	-	-	-	(9 138)	-	-	(166 264)
	3а 2024 г.	-	(150 891)	-	-	-	-	(6 235)	-	-	(157 126)
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	1 156 349	(157 126)	-	-	-	-	(9 138)	-	1 156 349	(166 264)
	3а 2024 г.	379 377	(150 891)	814 641	(37 669)	-	-	(6 235)	-	1 156 349	(157 126)

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

Генеральный директор

(наименование должности)

6 марта 2026



(подпись)

Садков Сергей
Александрович

(расшифровка подписи)

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	336 443	(55)	4 098 960	(4 131 540)	21	(760)	X	X	303 863	(794)
	3а 2024 г.	181 963	(9 181)	3 785 973	(3 631 493)	1 324	7 802	X	X	336 443	(55)
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	334 228	(55)	471 393	(325 691)	21	(760)	(177 332)	-	302 598	(794)
	3а 2024 г.	179 773	(9 181)	449 960	(191 706)	1 324	7 802	(103 799)	-	334 228	(55)
Товары	3а 2025 г.	2 215	-	671	(1 634)	-	-	12	-	1 265	-
	3а 2024 г.	2 191	-	46 660	(46 809)	-	-	173	-	2 215	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	3 626 895	(3 804 215)	-	-	177 320	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 289 353	(3 392 979)	-	-	103 626	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Садков Сергей
Александрович
(расшифровка подписи)

6 марта 2026 г.



7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифици- ровано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	1 289 161	(35 995)	362 320	-	(843 104)	-	(37 162)	-	808 377	(73 157)
	3а 2024 г.	814 191	(34 620)	1 030 066	-	(555 087)	(10)	(1 375)	-	1 289 161	(35 995)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	597 999	(1 550)	40 817	-	(272 643)	-	(32 091)	-	366 173	(33 641)
	3а 2024 г.	229 422	(1 889)	445 096	-	(76 520)	-	339	-	597 999	(1 550)
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	444 149	(2 006)	293 677	-	(442 600)	-	397	-	295 226	(1 609)
	3а 2024 г.	436 877	(180)	442 143	-	(434 870)	-	(1 826)	-	444 149	(2 006)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	32 461	(32 091)	7 521	-	(225)	-	(5 468)	-	39 757	(37 559)
	3а 2024 г.	32 365	(32 203)	235	-	(139)	-	(112)	-	32 461	(32 091)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	526	(348)	10	-	(67)	-	-	-	470	(348)
	3а 2024 г.	552	(348)	48	-	(64)	(10)	-	-	526	(348)
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	359	-	-	-	(352)	-	-	-	7	-
	3а 2024 г.	215	-	209	-	(65)	-	-	-	359	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	37 820	-	13 884	-	(754)	-	-	-	50 950	-
	3а 2024 г.	79 402	-	1 266	-	(42 848)	-	-	-	37 820	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	38 125	-	5 313	-	-	-	-	-	43 437	-
	3а 2024 г.	3 192	-	34 932	-	-	-	-	-	38 125	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	203	-	21	-	-	-	-	-	223	-
	3а 2024 г.	286	-	-	-	(84)	-	-	-	203	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	129	-	9	-	(129)	-	-	-	9	-
	3а 2024 г.	28	-	126	-	(25)	-	-	-	129	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	222	-	1 067	-	(208)	-	-	-	1 061	-
	3а 2024 г.	487	-	208	-	(473)	-	-	-	222	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	137 168	-	-	-	(126 126)	-	-	-	11 042	-
	3а 2024 г.	31 365	-	105 803	-	-	-	-	-	137 168	-
Итого	3а 2025 г.	1 289 161	(35 995)	362 320	-	(843 104)	-	(37 162)	X	808 377	(73 157)
	3а 2024 г.	814 191	(34 620)	1 030 066	-	(555 087)	(10)	(1 375)	X	1 289 161	(35 995)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	327 047	253 890	162 881	126 886	37 104	2 484
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	286 850	253 209	126 882	125 332	1 889	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 156	547	3 425	1 419	2 554	2 374

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	657 600	1 612 400	-	-	-	-	2 270 000
	За 2024 г.	1 737 200	2 791 449	-	(2 201 049)	-	(1 670 000)	657 600
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	657 600	1 612 400	-	-	-	-	2 270 000
	За 2024 г.	1 737 200	2 791 449	-	(2 201 049)	-	(1 670 000)	657 600
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 750 277	232 141	-	(2 556 809)	(145)	-	425 466
	За 2024 г.	601 844	585 660	15	(107 060)	(183)	1 670 000	2 750 277
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	151 655	147 883	-	(152 076)	-	-	147 462
	За 2024 г.	127 668	113 634	-	(89 647)	-	-	151 655
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	644 463	63 122	-	(544 232)	(137)	-	163 217
	За 2024 г.	247 922	409 534	-	(12 877)	(115)	-	644 463
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 313	1 027	-	(726)	(8)	-	1 606
	За 2024 г.	1 253	631	15	(587)	-	-	1 313
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 483	370	-	(3 282)	-	-	570
	За 2024 г.	3 734	1 133	-	(1 317)	(68)	-	3 483
Расчеты по аренде	За 2025 г.	306	-	-	(306)	-	-	-
	За 2024 г.	308	1	-	(4)	-	-	306
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	1 670 000	-	-	(1 670 000)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	1 670 000	1 670 000
Краткосрочные займы	За 2025 г.	20 000	-	-	(20 000)	-	-	-
	За 2024 г.	-	20 000	-	-	-	-	20 000
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	2 697	2 480	-	(1 430)	-	-	3 746
	За 2024 г.	1 479	1 430	-	(212)	-	-	2 697
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	63 482	77	-	(47 905)	-	-	15 655
	За 2024 г.	58 876	6 561	-	(1 955)	-	-	63 482
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	94 980	-	-	(48 551)	-	-	46 429
	За 2024 г.	89 739	5 241	-	-	-	-	94 980
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	36 394	-	-	(5 599)	-	-	30 796
	За 2024 г.	36 704	-	-	(310)	-	-	36 394
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	61 429	-	-	(61 424)	-	-	5
	За 2024 г.	34 007	27 422	-	-	-	-	61 429
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	75	127	-	(75)	-	-	127
	За 2024 г.	153	73	-	(152)	-	-	75
Итого	За 2025 г.	3 407 877	1 844 541	-	(2 556 809)	(145)	X	2 695 466
	За 2024 г.	2 339 044	3 377 109	15	(2 308 109)	(183)	X	3 407 877

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	335	36 165	1 503
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	99	35 914	1 263
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	236	251	240

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	104 952	364 264	195 669	29	273 518
	За 2024 г.	88 242	187 646	170 936	-	104 952
в том числе:						
Резерв под отпускные в части ФОТ	За 2025 г.	79 847	147 050	146 770	-	80 127
	За 2024 г.	69 572	139 903	129 628	-	79 847
Оценочные обязательства прочие	За 2025 г.	-	168 712	-	-	168 712
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Резерв под отпускные в части обязательных страховых взносов	За 2025 г.	21 537	43 288	42 539	-	22 287
	За 2024 г.	18 482	40 335	37 280	-	21 537
Оценочное обязательство объектов капитального вложения	За 2025 г.	3 212	4 818	5 874	-	2 156
	За 2024 г.	-	6 930	3 718	-	3 212
Резерв под отпускные в части страхования от несчастных случаев и проф. заболеваний	За 2025 г.	191	352	351	-	192
	За 2024 г.	189	313	310	-	191
Оценочные обязательства по судебным разбирательствам	За 2025 г.	165	45	135	29	45
	За 2024 г.	-	105	-	-	165

Генеральный директор

(наименование должности)

6 марта 2026



(подпись)

Садков Сергей
Александрович

(расшифровка подписи)

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	10 179	19 487	10 521
в том числе:			
ЭЛЕКТРОКОМПЛЕКТ ООО	5 759	5 759	-
ТЕХКОНСУР ООО	4 279	4 279	4 279
ПЕРИМЕТР ФСК ООО	140	271	-
ЗЭТЗ ООО	-	3 005	-
ИНСТРОЙСНАБ ООО	-	2 731	-
ДИКО ГРУПП ООО	-	1 708	-
МАТРИЦА-УРАЛ ООО	-	1 083	-
ТЮМЕНСКАЯ ЗЕМЛЯ ООО	-	650	-
ЮСС ООО	-	-	6 032
ЧОП СКБ-ЮГРА ООО	-	-	210
Выданные - всего	1 809 423	1 809 423	1 809 423
в том числе:			
СБЕРБАНК РОССИИ отдел 1791 г.Тюмень	1 809 423	1 809 423	1 809 423

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Садков Сергей
Александрович
(расшифровка подписи)

6 марта 2026 г.



10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	222 553	145 439
Затраты на оплату труда	1 118 082	1 080 490
Отчисления на социальные нужды	336 996	319 551
Амортизация	1 079 447	999 048
Прочие затраты	1 442 204	1 277 133
Итого по элементам	4 199 282	3 821 660
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 199 282	3 821 660

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Садков Сергей
Александрович
(расшифровка подписи)

6 марта 2026 г.



ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых
результатах АО «ЮРЭСК» за 2025 год.

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА	3
2. КРАТКИЙ ОБЗОР УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА	4
2.1. Основа составления отчетности и существенность	4
2.2. Критерии существенности информации	7
2.3. Основные средства и капитальные вложения	7
2.4. Нематериальные активы и НИОКР	12
2.5. Запасы	13
2.6. Аренда (лизинг)	15
2.7. Финансовые вложения	16
2.8. Резервы по сомнительным долгам	18
2.9. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	19
2.10. Расчеты по налогу на прибыль	19
2.11. Оценочные обязательства	20
2.12. Доходы и расходы	21
2.13. Расходы будущих периодов	22
2.14. Денежные эквиваленты	23
2.15. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал	23
3. Нематериальные активы	23
4. Основные средства	25
5. Финансовые вложения	32
6. Запасы	34
7. Дебиторская задолженность	36
8. Обязательства	38
9. Обеспечения обязательств	39
10. Расходы по обычным видам деятельности	41
11. Государственная помощь	45
12. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ	45
12.1. Описание Общества	45
12.2. Информация о численности персонала	46
12.3. Территориально обособленные подразделения Общества	46
12.4. Информация об органах управления Общества	49
12.5. Информация об органах управления (контроля) ревизионная комиссия	51
12.6. Информация об уставном капитале Общества	51
12.7. Информация о реестродержателе	52
12.8. Информация об акциях Общества	52
12.9. Сделки, одобренные Советом директоров	52
12.10. Прочие внеоборотные активы	55
12.11. Денежные средства и их эквиваленты	56
12.12. Прочие оборотные активы	57
12.13. Уставный капитал	57
12.14. Добавочный капитал	57
12.15. Резервный капитал	58
12.16. Перераспределенная прибыль	58
12.17. Заемные средства	58
12.18. Прочие долгосрочные обязательства	61
12.19. Доходы будущих периодов	61
12.20. Оценочные обязательства	62

12.21. Прочие краткосрочные обязательства	63
12.22. Доходы по обычным видам деятельности	64
12.23. Информация по исполнявшимся договорам в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»	64
12.24. Учет расчетов по налогу на прибыль	67
12.25. Отложенные налоговые активы (ОНА)	68
12.26. Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	70
12.27. Инвентаризация	70
12.28. Информация о величине базовой прибыли на акцию	71
12.29. Информация о бенефициарных владельцах	72
12.30. Информация о связанных сторонах	72
12.31. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу	90
12.32. Выплаты аудиторам	92
12.33. Сведения о непрерывности деятельности Общества	92
12.34. События, произошедшие после 31 декабря 2025 года	92
12.35. Условные обязательства и активы	93
12.36. Информация о влиянии специальной военной операции на деятельность организации и бухгалтерскую (финансовую) отчетность	94

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА.

Виды деятельности	ОКВЭД, описание
Основной	35.12 Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям
Дополнительные	33.12 Ремонт машин и оборудования
	33.14 Ремонт электрического оборудования
	33.15 Ремонт и техническое обслуживание судов и лодок
	33.17 Ремонт и техническое обслуживание прочих транспортных средств и оборудования
	35.13 Распределение электроэнергии
	41.20 Строительство жилых и нежилых зданий
	42.21 Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения
	42.22 Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями
	42.22.1 Строительство междугородних линий электропередачи и связи
	42.22.2 Строительство местных линий электропередачи и связи
	45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств
	45.20.5 Деятельность по зарядке аккумуляторных батарей транспортных средств с электродвигателями
	46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием
	49.39 Деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта, не включенная в другие группировки
	49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта
	68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества
	68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
	71.11 Деятельность в области архитектуры
	71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях
	71.12.12 Разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности
	71.20 Технические испытания, исследования, анализ и сертификация
	82.11 Деятельность административно-хозяйственная комплексная по обеспечению работы организации

Коды

Форма по ОКУД 0710001

по ОКПО 30518958

по ОКЕИ 384

2. КРАТКИЙ ОБЗОР УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления отчетности и существенность.

Учетная политика Общества разработана и утверждена приказом Общества № 728 от 29.12.2023 года «Об утверждении Положения об учетной политике АО «Югорская региональная электросетевая компания» с последующими изменениями и дополнениями, утвержденными приказами № 29/1 от 22.01.2024 года «О внесении изменений в учетную политику», № 974 от 28.12.2024 года «О внесении изменений и дополнений в учетную политику для целей бухгалтерского и налогового учета».

Приказом № 974 от 28.12.2024 года Обществом были внесены следующие изменения и дополнения в Положение об Учетной политике для целей бухгалтерского учета:

Раздел 2 «Инвентаризация активов и обязательств»:

Внесены изменения в пункт 2.1. следующего содержания «Инвентаризация активов и обязательств, проводится по распоряжению генерального директора Общества в случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49, а с 1 апреля 2025 года в целях бухгалтерского учета в Обществе применяется Федеральный стандарт бухгалтерского учета 28/2023 «Инвентаризация», утвержденный Приказом Минфина России от 28.11.2023 №220п.

Добавлен пункт 2.5. следующего содержания: «С 1 апреля 2025 года порядок проведения инвентаризации определяется отдельным локальным документом Общества».

Раздел 4 «Нематериальные активы и капитальные вложения в них»:

Внесены изменения в пункт 4.1. следующего содержания «Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и имеющий стоимость свыше 100 000 руб. относится к объектам НМА.

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

Активы, соответствующие всем критериям НМА, кроме срока использования (СПИ ≤ 12 мес.), учитываются как краткосрочные НМА. Их стоимость относится на текущие расходы и учитываются на затратных счетах на дату приобретения. В налоговом учете краткосрочные НМА учитываются на счете 97.21 «Прочие расходы будущих периодов».

Активы, характеризующиеся признаками НМА и имеющие стоимость ниже установленного лимита и краткосрочные НМА принимаются на забалансовый учет (счет НМЦ.01. «Расходы будущих периодов, не подходящие под критерии ФСБУ 14/2022»).

Раздел 5 «Запасы»:

Исключен пункт 5.6.3. следующего содержания: «По материалам (запасам), приобретённым для создания объектов инвестиционной программы, а также пополнения аварийного запаса, резерв под снижение стоимости не создаётся».

Внесены изменения в пункт 5.6.4. следующего содержания: «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 отчёте о финансовых результатах, в бухгалтерской отчётности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения. Восстановление резерва под обесценение запасов отражается в составе прочих доходов.

Пункт 5.6.5. читать в новой редакции: «Обществом определены следующие критерии обесценения запасов:

а) время нахождения запасов на складах Общества более 1 года. Если в течение отчетного периода было поступление аналогичных запасов, то обесценению подлежат все запасы, имеющиеся на отчетную дату по данному виду номенклатуры.

б) чистая стоимость продажи определяется как цена, по которой можно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату. При этом, если в течение года было поступление аналогичных запасов, то стоимость их приобретения считается чистой стоимостью продажи (как рыночная)».

Пункт 5.6.6.3 читать в новой редакции: «При получении акта выполненных работ (услуг) (в случае гарантийного и не гарантийного ремонта) и акта возврата без ремонта с техническим заключением о непригодности счётчиков от специализированной организации центр финансовой ответственности на основании акта возврата без ремонта оформляет акт на списание материальных ценностей по непригодным счётчикам и представляет все документы в бухгалтерию.»

Пункт 5.6.6.5 читать в новой редакции: «Стоимость приходуемых счётчиков на счёт 10.06 «Прочие материалы» определяется на основании акта выполненных работ (услуг) от специализированной организации по стоимости затрат на ремонт и/или стоимости затрат на доставку (в случае гарантийного ремонта).

Раздел 13. «Бухгалтерская отчётность» читать в новой редакции:

«При составлении бухгалтерской отчётности Общество руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчётность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчётности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета

Промежуточная бухгалтерская отчётность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально.

Для составления бухгалтерской отчётности используются формы, утверждённые Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность».

При составлении годовой бухгалтерской отчётности применяется смешанный вариант предоставления пояснений: в табличной и текстовой форме.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерской отчётности отражаются отдельно.

Суммы полученных и выданных авансов в бухгалтерской отчётности отражаются с НДС.

Существенность показателей отчётности и ошибок:

Показатель является существенным и приводится обособленно в текстовой форме пояснений к годовой бухгалтерской отчётности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчётной информации. В целях детализации статей отчётности 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.

Ошибка считается существенной, если она приводит к искажению:

- а) статьи бухгалтерского баланса за год более чем на 10%;
- б) статьи отчёта о финансовых результатах за год более чем на 10%;
- в) суммы денежного потока в отчёте о движении денежных средств за год более чем на 10%.

Последствия событий после отчётной даты являются существенными и подлежат раскрытию, если их величина составляет 10% и более от показателя статьи бухгалтерской отчётности.

Бухгалтерский баланс:

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 «Вложения во внеоборотные активы» и 07 «Оборудование к установке», включаются в показатель строки 1150 «Основные средства» (1160 «Доходные вложения в материальные ценности») бухгалтерского баланса и в случае существенности раскрываются в пояснениях.

Капитальные вложения в объекты НМА, учитываемые на счёте 08.05 «Вложения во внеоборотные активы», включаются в показатель строки 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса и в случае существенности раскрываются в пояснениях.

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг, связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов.

Отчет о финансовых результатах:

В отчёте о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчётности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов нематериальных активов;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

Отчет о движении денежных средств:

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

В случае соответствия указанным критериям в отчёте 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)

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились. В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Применение с 01 апреля 2025 году ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

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.

2.2. Критерии существенности информации.

Показатель является существенным и приводится обособленно в текстовой форме пояснений к годовой бухгалтерской отчетности, если его пераскрытие 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 Обществом обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка считается существенной, если она приводит к искажению:

- а) статьи бухгалтерского баланса за год более чем на 10%;
- б) статьи отчета о финансовых результатах за год более чем на 10%;
- в) суммы денежного потока в отчете о движении денежных средств за год более чем на 10%.

2.3. 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 «Спецоборудование» и «Компьютерная техника», учитываются на счетах учета материальных ценностей, а на балансе в составе внеоборотных активов до момента передачи их в эксплуатацию. Стоимость таких активов списывается на расходы текущего периода Общества.

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

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20 процентов первоначальной стоимости основного средства и 1 000 000 руб.

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 завершённых капитальных вложений в виде ремонта, принимается к учету в качестве отдельного основного средства, если межремонтный период существенно отличается от оставшегося срока полезного использования основного средства. В остальных случаях расходы относятся на текущие расходы Общества в момент завершения работ по капитальному ремонту.

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

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

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

К капитальным вложениям в виде ремонта не относятся работы по расширению и расчетке 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;
- другие виды основных средств.

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. Основные сроки полезного использования, применяемые Обществом при постановке на баланс электросетевых объектов основных средств:

Группа основных средств	Амортизационная группа	СПИ
<i>Здания</i>	10	Свыше 360 мес.
<i>Сооружения, в том числе:</i>		
Воздушные линии электропередач (ВЛЭП)	6	180

Подстанции	7	240
Кабельные линии электропередач (КЛЭП)	8	300

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Методика определения ликвидационной стоимости подстанций:

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

Стоимость полученных материалов СтМатериалов считается равной 0.

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

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

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

На основании постановления Правительства Российской Федерации № 468 от 21.06.2010 «О порядке проведения строительного контроля при осуществлении строительства, реконструкции и капитального ремонта объектов капитального строительства» расходы на проведение строительного контроля по строящимся объектам,

утвержденным в инвестиционной программе, включаются в сводный сметный расчет стоимости строительства, рассчитанный в соответствии с пунктом 15 Положения, утвержденного постановлением. Затраты службы заказчика собираются на 08 счете и по окончании месяца распределяются по строящимся объектам в размере, не превышающем 2,14 % от стоимости СМР, ПНР и оборудования.

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

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

Фактическая (первоначальная) стоимость основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал Общества, определяется исходя из их денежной оценки, согласованной учредителями (участниками) Общества, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации. Если в отношении поступающих объектов основных средств возникают дополнительные расходы, необходимые для использования активов по предполагаемому назначению, то такие расходы также включаются в их фактическую (первоначальную) стоимость.

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

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

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

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

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

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

Выделяются следующие этапы, осуществляемые при проверке ОС на обесценение:

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

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

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

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

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

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

Бухгалтерский учет операций в рамках концессионных (субконцессионных) соглашений

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

одна сторона, Пользователь обязан:

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

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

а Вторичный правообладатель обязуется:

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

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

Объект КС и иное передаваемое концедентом Вторичному правообладателю по КС имущество отражаются на балансе Пользователя в составе основных средств с использованием 01 счета «Основные средства», на отдельном субсчете «Объекты концессионного соглашения принятые». В отношении таких объектов и имущества Пользователем ведется самостоятельный учет, осуществляемый им в связи с исполнением обязательств по КС, и производится начисление амортизации таких объектов и имущества. Амортизация отражается на счете 02 с применением отдельного субсчета «Амортизация по принятым объектам концессионного соглашения».

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

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

Дт 08.04.4 Кт 76.05 поступили объекты КС по акту приема-передачи;

Дт 01.04 Кт 08.04.4 введены объекты КС в эксплуатацию.

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

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

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

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

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

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

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

Амортизация начисляется линейным способом.

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

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

2.4. 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 и имеющий стоимость свыше 100 000 руб. относится к объектам НМА.

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

Активы, соответствующие всем критериям НМА, кроме срока использования, учитываются как краткосрочные НМА. Их стоимость относится на текущие расходы и учитывается на затратных счетах на дату приобретения. В налоговом учете краткосрочные НМА учитываются на счете 97.21 «Прочие расходы будущих периодов».

Активы, характеризующиеся признаками НМА и имеющие стоимость ниже установленного лимита и краткосрочные НМА принимаются на забалансовый учет (счет НМЦ.01 «Расходы будущих периодов, не подходящие под критерии ФСБУ 14/2022»).

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, срока действия на НМА, других факторов.

Основные сроки полезного использования, применяемые Обществом по группам нематериальных активов:

Группа НМА	СПИ
<i>Лицензии и разрешения</i>	24
<i>Программы ЭВМ</i>	24

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 нематериальных активов начисляется Обществом ежемесячно.

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

2.5. 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.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

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

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

Учет списания материалов.

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

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

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

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

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

а) стоимость, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) Обществом в рамках обычного операционного цикла;

б) сумма балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

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

Резерв под обесценение материалов (запасов).

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

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

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 приходятся на основании акта оприходования материальных ценностей после ремонта/реконструкции/модернизации/списания основных средств на склад (счет

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

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

Стоимость приходящих счетчиков на счет 10.06 «Прочие материалы» определяется на основании акта выполненных работ (услуг) от специализированной организации по стоимости затрат на ремонт и/или стоимости затрат на доставку (в случае гарантийного ремонта).

2.6. 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 № 208п.

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 "Аренднованное 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 оценивается 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.

Учет по договорам, в которых Общество выступает арендодателем:

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

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

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

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

2. Проверка наличия условий устойчивого снижения стоимости (обесценения) финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, а также корректировка созданного резерва под обесценение финансовых вложений производится ежегодно по состоянию на 31 декабря. Для определения необходимости создания резерва под обесценение финансовых вложений Общество оценивает наличие устойчивого существенного снижения их стоимости.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

В случае имеющегося результата оценки независимого оценщика, проведенной в отчетном году, для анализа финансовых вложений учитывать данные показатели.

В связи с тем, что в налоговом учете резерв под обесценение финансовых вложений не создается (п. 10 ст. 270 Налогового кодекса Российской Федерации), в соответствии с ПБУ 18/02 разницы, возникшие при их формировании в бухгалтерском учете, учитываются в качестве временных, на сумму резерва образуется отложенный налоговый актив.

Основанием для создания резерва под обеспечение 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 одновременно 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".

2.8. 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.

2.9. 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 одновременно в отчетном периоде, к которому они относятся.

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

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

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

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

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

Актив признаётся Обществом инвестиционным при одновременном соблюдении следующих условий:

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

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

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

2.10. Расчеты по налогу на прибыль.

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

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

аналитического учета. Учет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств ведется Обществом балансовым методом.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерской отчетности отражаются отдельно.

Счет 09 «Отложенные налоговые активы» отражаются в бухгалтерском балансе в строке 1180 «Отложенные налоговые активы». ОНА принимаются в бухгалтерском учете в размере величины, определяемой как произведение вычитаемых разниц, возникших в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, действующей на отчетную дату.

Отложенные налоговые активы признают, когда бухгалтерская стоимость актива меньше налоговой или бухгалтерская величина обязательства больше налоговой.

- основные средства;
- кредиторская задолженность;
- недостачи и потери по порчи ценностей;
- доходы будущих периодов;
- оценочные обязательства;
- расходы будущих периодов;
- резервы сомнительных долгов;
- финансовые вложения;
- арендные обязательства

Счет 77 «Отложенные налоговые обязательства» отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства».

Отложенные налоговые обязательства признают, когда бухгалтерская стоимость больше налоговой или бухгалтерская величина обязательства меньше налоговой.

Отложенные налоговые обязательства принимаются в бухгалтерском учете в размере величины, определяемой как произведение вычитаемых разниц, возникших в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, действующей на отчетную дату.

Общее изменение ОНА и ОНО – отложенный налог на прибыль.

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

2.11. 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 по оплате 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.

2.12. 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 приговоренные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

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

Расходы:

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

В качестве 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.

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным формам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов нематериальных активов;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

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».

2.13. 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;
– суммы страховых премий, уплаченные Обществом в соответствии с договорами страхования (страхование транспорта, имущества, жизни и здоровья сотрудников), распределяются по отчетным (палоговым) 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.

2.14. 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».

2.15. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал.

Величина Уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с п. 20.1. Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 5% уставного капитала Общества. Величина ежегодных отчислений в резервный фонд Общества 5% от чистой прибыли Общества. Указанные отчисления производятся до достижения размера резервного фонда, предусмотренного Уставом.

В составе добавочного капитала Обществом учитываются суммы вкладов в имущество, полученных от участников, иные статьи добавочного капитала.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.

Строка 1110 «Нематериальные активы».

на 31 декабря 2023 года.

По строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2023 года отражена сумма в размере 92 тыс. руб., которая включает в себя:

НМА	Балансовая стоимость на 31.12.2023 (тыс. руб.)	СПИ (мес.)
<i>Другие НМА</i>		
Товарный знак АО «ЮРЭСК»	46	120
ИТОГО другие НМА:	46	
<i>Приобретение НМА</i>		
08.05 Приобретение НМА	46	
Итого Приобретение НМА	46	
ИТОГО строка 1110	92	

на 31 декабря 2024 года

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 "ALD Pro"	60	24
Несиски лицензия на ПО vsDesk (20)	69	24
ГеоС "Дополнительная лицензия на 1 рабочее место"	76	24
ГеоС "Серверная лицензия"	71	24
Итого Лицензии и разрешения:	276	
<i>Программы ЭВМ</i>		
CommuniGate -100 Users	877	24
Дополнительная функциональная возможность ПК "Энергосфера" Лицензия до 24000 каналов учета	1 631	24
Прочие программы ЭВМ	648	24
ИТОГО программы ЭВМ:	3 156	
<i>Приобретение НМА</i>		
08.05 Приобретение НМА	4 041	
ИТОГО Приобретение НМА	4 041	
ИТОГО строка 1110	7 473	

на 31 декабря 2025 года

По строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года отражена сумма в размере 4 761 тыс. руб., которая включает в себя:

НМА	Балансовая стоимость на 31.12.2025 (тыс.руб.)	СПИ (мес.)
08.05 Приобретение НМА	4 761	
ИТОГО строка 1110	4 761	

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за всё время их использования.

Информация о наличии и движении нематериальных активов за отчетный и сравнительный период отражена в таблицах 3.1. «Наличие и движение нематериальных активов», 3.2. «Нематериальные активы, созданные организацией», 3.3. «Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы», 3.5. «Капитальные вложения в нематериальные активы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.

Строка 1150 «Основные средства».

на 31 декабря 2023 года

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:

- 11 132 435 тыс. руб. — основные средства в организации, отраженные в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости (за исключением объектов концессионного соглашения принятых);

- 197 276 тыс. руб. — строительство объектов основных средств;
- 55 309 тыс. руб. — получение прав пользования арендным имуществом;
- 14 086 тыс. руб. — приобретение объектов основных средств;
- 6 463 тыс. руб. — оборудование к установке;
- 40 953 тыс. руб. — материалы и сырье для капитальных вложений;
- 123 729 тыс. руб. — объекты концессионного соглашения принятые;
- 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;
- 7 605 руб. — получение прав пользования арендным имуществом.

Всего за период 2023 год *выбыло* основных средств на сумму 6 743 тыс. руб., в том числе:

- 2 960 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.;

- 2 534 тыс. руб. — частичная ликвидация основных средств;

- 1 249 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».

на 31 декабря 2024 года

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:

- 11 548 203 тыс. руб. – основные средства в организации, отраженные в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости (за исключением объектов концессионного соглашения принятых);

- 294 345 тыс. руб. – строительство объектов основных средств;
- 41 718 тыс. руб. – приобретение объектов основных средств;
- 80 840 тыс. руб. – получение прав пользования арендным имуществом;
- 55 780 тыс. руб. – оборудование к установке;
- 216 183 тыс. руб. – материалы и сырье для капитальных вложений;
- 134 019 тыс. руб. – объекты концессионного соглашения принятые;
- 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 91 871 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 Принцип тракторный Вагон-дом передвижной "Италмас" с оборудованием №00955/001082, гос.номер 86 ТА 9037 АО «ЮТЭК-Когда» 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-АО (01/2021) от 03.02.2021 года;

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

на 31 декабря 2025 года

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года отражена сумма в размере 12 575 097 тыс. руб., которая включает в себя:

- 11 351 921 тыс. руб. – основные средства в организации, отраженные в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости (за исключением объектов концессионного соглашения принятых);

- 617 421 тыс. руб. – строительство объектов основных средств;
- 40 715 тыс. руб. – приобретение объектов основных средств.
- 42 544 тыс. руб. – оборудование к установке.
- 245 467 тыс. руб. – материалы и сырье для капитальных вложений;
- 193 294 тыс. руб. – объекты концессионного соглашения принятые;
- 13 813 тыс. руб. – специальная одежда на складе;
- 69 923 тыс. руб. – получение прав пользования арендным имуществом

Всего за 2025 год *поступило* основных средств на сумму 947 779 тыс. руб., в том числе:

- 521 031 тыс. руб. – введено в эксплуатацию объектов капитального строительства;
 - 219 869 тыс. руб. – проведено реконструкции основных средств;
 - 68 297 тыс. руб. – приняты к учету затраты по завершённому капитальному ремонту, выполненному подрядным и хозяйственным способом%

- 137 422 тыс. руб. – поступило основных средств за плату, безвозмездное поступление основных средств;

- 273 тыс. руб. – приобретен земельный участок у гражданки Величко Ириной Викторовной по договору купли-продажи земельного участка № 580-12/25-ОД от 12.12.2025 года общей площадью 600 кв.м., кадастровый номер 86:09:0101021:748 по адресу: г.п. Советский, г. Советский, территория ТСН Строитель, ул. Садовая, земельный участок № 73

- 887 тыс. руб. – получение прав пользования арендным имуществом.

Всего за период 2025 год *выбыло* основных средств на сумму **25 912** тыс. руб., в том числе:

- 7 681 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.;

- 13 814 тыс. руб. – реализовано транспортное средство «Автомобиль AG 418311» инвентарный номер ИОР-013207 государственный номер Р974 KB186 по договору купли-продажи № 525-10/25-Д от 12.11.2025 года контрагенту АО «Государственная компания «Северавтодор»;

- 1 953 тыс. руб. – передано безвозмездно транспортное средство «УАЗ UAZ PICKUP 23632» инвентарный номер ИОР-013393 гос. номер М 566 ЕВ 186 по соглашению о безвозмездной передаче автомобиля № 91-03/25-ОД от 15.04.2025 года в качестве главного приза победителю конкурса профессионального мастерства среди электромонтеров распределительных сетей сетевых организаций Уральского Федерального округа;

- 2 464 тыс. руб. – частичная ликвидация основных средств;

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

Наименование показателя	За 2025	За 2024
<i>Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего:</i>	<i>219 869</i>	<i>292 770</i>
2 КТПУ (п) 630/10-0,4-к/кУ1 к д/с Дюймовочка г. Советский ул.3.Космодемьянской-1	123	-
ЛИИС КУЭ 3 уровня Кондинского района	12 458	17 007
ЛИИС КУЭ 3 уровня Советского района	23 283	20 661
ЛИИС КУЭ 3 уровня Ханты-Мансийского района	10 335	607
БКТП 10/0,4 кВ (ТП №10-5Н), мощность 2х630 кВА по ул. 40 лет Победы в г. Югорск	67	-
ВЛ 0,4 кВ (ВЛ-1290 м.) пгт. Междуреченский	218	-
ВЛ-0,4 кВ от ТП 17-28, ТП 17-27, ТП 17-26, ТП 17-25, ТП 17-24, ТП 17-22, ТП 17-21, ТП 17-20, ТП 17-19 ст, ТП 17-19, ТП 17-14, ТП 17-12, ТП 17-09, ТП 17-08, ТП 17-06, ТП 17-05, ТП 17-04, ТП 17-03, ТП 17-01, РП 5-20 г. Нягань (Создано при разукрупнении основного средства инв. №000007151 РП-10 кВ № 20 с питающими и	668	-

распределительными сетями и подстанциями, протяженность 67105 м. г. Нягань)		
ВЛ-0,4 кВ от ТП 9-6-8, ТП 9-8-4, ТП 9-8-11, ТП 9-9-1, ТП 9-9-2, ТП 9-12-1, ТП 9-12-2, ТП 9-12-3, ТП 9-13-1, ТП 9-13-5, ТП 9-13-6, ТП 9-13-10, ТП 9-13-12, ТП 9-14-8, ТП 9-14-9, ТП 9-14-10, ТП 9-14-11, ТП 9-14-12, ТП 9-17-8 (Создано при разукрупнении основного средства инв. №0000008338 ВЛ-0,4 кВ -11,13 км. (ул. Полевая, Горького, Некрасова, Красная, Стольникова, Мичурина, Труда, Таежная)	277	-
Кабельная линия 10кВ, ТП-61-ТП-59 (Инв. № 022332)	3 497	-
Кабельная линия 6кВ ПС-35/6кВ №35-ЦРП-13 (Инв. № 023649)	26 312	-
Кабельная линия-0,4кВ 4 м-р от Бакинская 11 - Бакинская 13 (Инв. № 023879)	1 533	-
Кабельная линия-0,4кВ 4 м-р от ТП-22 - Бакинская 15 (Инв. № 023880)	1 630	-
Кабельная линия-10кВ 2 м-р от ТП-11-ТП-31 (инв. № 022074)	8 373	-
Кабельная линия-10кВ 2 м-р от ТП-13-ТП-16 (инв. № 022076)	5 666	-
КЛ 35 кВ, 1 616 м. ПС 110/35/10 кВ ГИВДД с питающей ВЛ 110 кВ в г. Ханты-Мансийске (Отходящие ЛЭП 10 кВ от ПС 110/35/10 кВ с ТП 10/0,4 кВ, ЛЭП 35 кВ от ПС 110/35/10 кВ ГИВДД до н.п. Ярки с ПС 35/10 кВ, до н.п. Паша с ПС 35/0,4 кВ) 2 этап «ЛЭП 35 кВ от ПС 110/35/10 кВ ГИВДД до н.п. Ярки с ПС 35/10 кВ», с кадастровым номером 86:12:0101000:0034:71:131:000:00 0001330	31 965	-
КЛЭП-10 кВ №10-10 яч. №20 ф. «РП 1-1»; №10-19 яч. №8 ф. «РП 1-2», протяженность 14 697 м.	2 090	-
КТП 10/0,4 с 2х ТМ 400 № 66 (площадь застройки 11,80 кв. метров) г Советский	114	-
КТП 10/04 кВ № 9-15-11, 1х400 кВА на территории СОТ «Тоноля» в мкр. «Зеленая зона» г. Югорск	1 907	-
КТП 10/04 кВ № 9-15-3, 1х400 кВА на территории СНТ «Рондино» в мкр. «Зеленая зона» г. Югорск	745	-
КТП 10/04 кВ № 9-15-8, 1х400 кВА на территории СОТ «Соловьиная роща» в мкр. «Зеленая зона» г. Югорск	1 930	-
КТП 10/04 кВ № 9-15-9, 1х400 кВА на территории СНТ «Солнышко» в мкр. «Зеленая зона» г. Югорск	1 911	-
КТП 10/04 кВ № 9-16-14, по ул. Железнодорожная в г. Югорск	57	-

КТПС 10/04 кВ № 5-1609 по ул. Новоселов в г. Нягань.	767	-
Линия электропередач 10-0,4 кВ с. Кыпчик/протяженность 27725 м./	81	-
Система АИИС КУЭ 3 уровня Белоярского района	7 463	8 533
Система АИИС КУЭ 3 уровня Березовского района	13 872	15 183
Система АИИС КУЭ 3 уровня г. Когалым	2 169	3 356
Система АИИС КУЭ 3 уровня г. Нягань	14 859	19 185
Система АИИС КУЭ 3 уровня г. Югорск	21 530	16 957
ТП 10/04 кВ № 9-17-55 (1х630 кВА) в г. Югорск	48	-
ТП-10/0,4 № 5-1427 (Создано при разукрупнении ОС инв. № 000007149 "РП №6 с сетями электроснабжения, протяженность 67,123 м. (г. Нягань ул.Авиационная 4, ЭП 8)"	3 875	-
ТП-№ 1-7 "Г МКР" 2х630кВА, общая площадь 50 кв.м.	43	-
Трансформаторная подстанция - 41 (инв. № 000253)	2 569	-
Трансформаторная подстанция № 47 (инв. № 000247)	5 270	-
Трансформаторная подстанция № 48 (инв. № 000252)	5 218	-
Трансформаторная подстанция № 53 (инв. № 000222)	3 608	-
Трансформаторная подстанция № 72 (инв. № 000264)	3 338	-
ТП 10/0,4 кВ №12-830 (Создано при разукрупнении основного средства инв. № 000001507)	-	1 067
ВЛН-0,4 кВ от КТП № 12-830 (Создано при разукрупнении основного средства инв. № 000001507)	-	611
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 (	-	879
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,	-	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 №	-	300
ВЛ-0,4 кВ от ТП 16-031, г. Советский (Создано при разукрупнении основного средства инв. №000004764	-	171
ТД(ТП-25000/110-УХЛ1, 25 МВА, зав. № 2301TDP001	-	649
ТД(ТП-25000/110-УХЛ1, 25 МВА, зав. № 2301TDP002	-	2 776

Охранный барьер ограждения ПС 110/35/10 кВ «ЮМАС»	-	907
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 10/04 кВ № 9-15-2 (1х400) на территории СОНТ «Уж и Еж» в мкр. «Зеленая зона» г. Югорск	-	1 412
КТП 10/04 кВ № 9-15-7 на территории СОТ «Белые росы» в мкр. «Зеленая зона» г. Югорск	-	1 149
КТП 10/04 кВ № 9-15-10 1х160 кВА на территории СОТ «Озерное» в мкр. «Зеленая зона» г. Югорск	-	1 057
КТП 10/04 кВ № 9-15-12 1х400 кВА на территории СНТ «Зеленый бор» в мкр. «Зеленая зона» г. Югорск	-	678
КТП 250 кВА 10/0,4 кВ, ХМР, сн. Сибирский, с. Батово 1101042818	-	926
2БКТП-400-10/0,4 кВ "Хлебозавод" г. Белоярский	-	357
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
КЛ 0,4 кВ от ТП №16-307 в п. Алябьевский Советского района	-	477
<i>Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:</i>	<i>(2 464)</i>	<i>(1 056)</i>
КЛ 0,4 кВ от КТП №12-822 в с. Чаптырья Кондинского района	(448)	-
ВЛЗ 6 кВ в составе фид. «Ушынский» (ПС "Мулымская) на участке от оп. №91 в д. Ушья Кондинского района	(1 156)	-
ВЛЛ 0,4 кВ от КТП №12-816 в д. Ушья Кондинского района	(498)	-

ВЛ-10 кВ ф.Город-1 от ПС Чульчам от оп.12 (Создано при разукрупнении ОС инв. № 000007149 "РП №6 с се	(89)	-
КЛ-10 кВ ф.Город-1 от ПС Чульчам от оп.21 (Создано при разукрупнении ОС инв. № 000007149 "РП №6 с се	(14)	-
КЛ-0,4 кВ от ТП 5-3001, ТП 5-3002, ТП 5-3003, ТП 5-3004, ТП 5-3005 г. Нягань	(143)	-
Сети электроснабжения 10 кВ г.Советский, с/г "Дружба" , протяженность - 388 м. Кад.номер 86:09:00000	(35)	-
ВЛ-0,4 кВ от ТП-10/0,4 кВ № 1427 ф. 4 (Создано при разукрупнении ОС инв. № 000007149 "РП №6 с сетям	(21)	-
ВЛ-10 кВ ф.Восточный-1 от ТП 5-1407	(60)	-
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	-	(2)
Кабельные линии электропередачи 0,4 кВ г. Белоярский (51,441 км)	-	(686)
ВЛ-0,4 кВ от ТП-10/0,4 кВ № 1409 ф. 4 (Создано при разукрупнении ОС инв. № 000007149 "РП №6 с сетям	-	(115)
КЛ-0,4 кВ от ТП 5-3001, ТП 5-3002, ТП 5-3003, ТП 5-3004, ТП 5-3005 г. Нягань	-	(167)
ВЛ-0,4 кВ от КТП №2 в нпг. Кондинское Кондинского района	-	(85)

Амортизация по всем основным средствам в 2025 году начислялась Обществом линейным способом.

Ликвидационная стоимость основных средств на 31 декабря 2025 года составила 270 тыс. руб.

Переоценка основных средств за анализируемые периоды (2023, 2024, 2025 г.г.) Обществом не производилась.

Проверка признаков обесценения основных средств:

Центральной инвентаризационной комиссией при проведении инвентаризации активов в целях обеспечения данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год признаков обесценения основных средств не выявлено, в связи с чем комиссией принято решение не создавать резерв под обесценение основных средств в 2025 году. Убыток от обесценения и убыток, восстановленный за анализируемые периоды у Общества, отсутствует.

По результатам проведенного анализа объектов основных средств в части определения сроков полезного использования исходя из ожидаемого периода эксплуатации, ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации, комиссией, назначенной приказом № 763 от 20.11.2024 года «О создании постоянно действующей комиссии по установлению сроков полезного использования и определения ликвидационной стоимости» было принято решение об увеличении сроков полезного использования по 340 (триста сорока) объектам основных средств (Решение № 1/2025 от 30.12.2025 года). В результате пересмотра сроков полезного использования по основным средствам была снижена ежемесячная сумма амортизации в размере 7 428 тыс. руб.

Информация о наличии и движении основных средств, прав пользования активами за отчетный и сравнительный период отражена в таблицах 4.1. «Наличие и движение основных средств», 4.2. «Наличие и движение прав пользования активами», 4.3. «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства», 4.4. «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования», 4.5. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.

Строка 1170 «Финансовые вложения».

на 31 декабря 2023 года

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.

на 31 декабря 2024 года

По состоянию на 31 декабря 2024 года по строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены следующие 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.

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.

При этом Обществом был восстановлен резерв в связи с ростом величины чистых активов и увеличением расчетной стоимости по контрагентам АО «ИОТЭК-Конда» в размере 7 895 тыс. руб., АО «ИОТЭК-Белоярский» в размере 430 тыс. руб., АО «ИОТЭК-Нягань» в размере 854 тыс. руб.

Финансовые вложения на 31.12.2024 года отражены по строке 1170 бухгалтерского баланса за минусом резерва под обесценение финансовых вложений в размере 157 126 тыс. руб.

на 31 декабря 2025 года

По состоянию на 31 декабря 2025 года по строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены следующие долгосрочные финансовые вложения за минусом резерва под обесценение финансовых вложений:

- Акции на сумму 1 156 349 тыс. руб., в том числе:
- АО «ИОТЭК-Когалым» в количестве 3 064 163 штуки на сумму 161 533 тыс. руб.
 - АО «ИОТЭК-Югорск» в количестве 65 600 000 штук на сумму 19 187 тыс. руб.;
 - АО «ИОТЭК-Совэперго» в количестве 2 000 000 штуки на сумму 37 569 тыс. руб.;
 - АО «ИОТЭК-Белоярский» в количестве 3 020 408 штук на сумму 18 787,00 тыс. руб.;
 - АО «ИОТЭК-Березово» в количестве 862 212 штук на сумму 7,00 тыс. руб.;
 - АО «ИОТЭК-Конда» в количестве 1 982 353 штук на сумму 98 297 тыс. руб.;
 - АО «ИОТЭК-Нягань» в количестве 1 081 966 штук на сумму 18 874,00 тыс. руб.;
 - АО «ИОТЭК-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	2024	379 377	776 972	-	1 156 349
	2025	1 156 349	-	-	1 156 349
Итого финансовых вложений	2024	379 377	776 972	-	1 156 349
	2025	1 156 349	-	-	1 156 349

В 2025 году Общество создало резерв под обесценение финансовых вложений в связи с устойчивым существенным снижением стоимости финансовых вложений по контрагентам АО «ИОТЭК-Когалым» в размере 9 094 тыс. руб., АО «ИОТЭК-Нягань» в размере 22 тыс. руб., АО «ЮКС» в размере 372 тыс. руб.

При этом Обществом был восстановлен резерв в связи с ростом величины чистых активов и увеличением расчетной стоимости по контрагентам, АО «ИОТЭК-Белоярский» в размере 336 тыс. руб., АО «ИОТЭК-Югорск» в размере 14 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»	2024	21 479	-	3 165	24 644
	2025	24 644	-	372	25 016

АО «ЮТЭК-Югорск»	2024	13 434	-	1 247	14 681
	2025	14 681	14	-	14 666
АО «ЮТЭК-Березово»	2024	7	-	-	7
	2025	7	-	-	7
АО «ЮТЭК-Копда»	2024	7 895	7 895	-	-
	2025	-	-	-	-
АО «ЮТЭК-Нягань»	2024	8 601	854	-	7 747
	2025	7 747	-	22	7 769
АО «ЮТЭК-Белоярский»	2024	3 245	430	-	2 815
	2025	2 815	336	-	2 479
АО ЮТЭК-Когалым»	2024	96 230	-	11 002	107 232
	2025	107 232	-	9 094	116 326
Итого резервов:	2024	150 891	9 179	15 414	157 126
	2025	157 126	350	9 488	166 264

Финансовые вложения на 31.12.2025 года отражены по строке 1170 бухгалтерского баланса за минусом резерва под обесценение финансовых вложений в размере 166 264 тыс. руб.

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

Информация о наличии и движении финансовых вложений за отчетный и сравнительный период представлена в таблицах 5.1. «Наличие и движение финансовых вложений», 5.2. «Иное использование финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. ЗАПАСЫ.

Строка 1210 «Запасы».

на 31 декабря 2023 года

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

На счете 10 «Материалы» отражены остатки на сумму 179 773 тыс. руб. по следующим субсчетам:

- 10.03 «Топливо» - 1 567 тыс. руб.;
- 10.05 «Запасные части» - 1 407 тыс. руб.;
- 10.06 «Прочие материалы» - 88 318 тыс. руб.;
- 10.07 «Материалы, переданные в переработку на сторону» - 7 637 тыс. руб.;
- 10.08 «Строительные материалы» - 70 256 тыс. руб.;
- 10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности» - 8 123 тыс. руб.;
- 10.10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе» - 2 450 тыс. руб.;
- 10.11 «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации» - 14 тыс. руб.

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

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

на 31 декабря 2024 года

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

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

На счете 10 «Материалы» отражены остатки на сумму 334 228 по следующим субсчетам:

- 10.03 «Топливо» - 1 728 тыс. руб.;
- 10.05 «Запасные части» - 5 020 тыс. руб.;
- 10.06 «Прочие материалы» - 149 134 тыс. руб.;
- 10.07 «Материалы, переданные в переработку на сторону» - 46 186 тыс. руб.;
- 10.08 «Строительные материалы» - 112 489 тыс. руб.;
- 10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности» - 8 920 тыс. руб.;
- 10.10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе» - 10 742 тыс. руб.;
- 10.11 «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации» - 9 тыс. руб.

На счете 41 «Товары» - 2 215 тыс. руб.

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.

на 31 декабря 2025 года

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024 года отражена сумма в размере 303 069 тыс. руб., за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

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

На счете 10 «Материалы» отражены остатки на сумму 302 598 тыс. руб. по следующим субсчетам:

- 10.03 «Топливо» - 2 425 тыс. руб.;
- 10.05 «Запасные части» - 4 667 тыс. руб.;
- 10.06 «Прочие материалы» - 133 151 тыс. руб.;
- 10.07 «Материалы, переданные в переработку на сторону» - 31 399 тыс. руб.;
- 10.08 «Строительные материалы» - 113 740 тыс. руб.;
- 10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности» - 6 925 тыс. руб.;
- 10.10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе» - 10 282 тыс. руб.;
- 10.11 «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации» - 9 тыс. руб.

На счете 41 «Товары» - 1 265 тыс. руб.

В 2025 году Обществом по материальным ценностям, устаревшим и потерявшим свои свойства создан резерв в размере 739 тыс. руб. Таким образом на

31.12.2025 года величина резерва под снижение стоимости материальных ценностей составила 794 тыс. руб.

Авансы на приобретение запасов на 31.12.2023 года составили 26 498 тыс. руб., на 31.12.2024 года составили 213 тыс. руб., на 31.12.2025 года составили 262 тыс. руб.

Информация о наличии и движении запасов за отчетный и сравнительный период представлена в таблице 6.1. «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.

Строка 1230 «Дебиторская задолженность».

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражена сумма краткосрочной дебиторской задолженности. Структура дебиторской задолженности представлена в таблицах 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», 7.2. «Просроченная дебиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В таблице 7Ра.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.

Расшифровка дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

Вид задолженности	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (60.02)	332 532	596 450	227 533
<i>Кросс, ЛТД ООО</i>	-	220 160	-
<i>ЮФО-СИАБ ООО</i>	100 366	100 366	-
<i>ЧЛО ДССМУ №1</i>	96 846	125 000	117 000
<i>Газпром энергосбыт Тюмень АО</i>	40 076	-	-
<i>ЮФО-СИАБ ООО</i>	73 344	76 002	-
<i>Прочие</i>	21 901	74 924	110 533
Расчеты с покупателями и заказчиками (62.01)	293 617	442 142	436 697
<i>Россети Тюмень АО (Тюменьэнерго АО)</i>	287 750	352 236	320 336
<i>Газпром энергосбыт Тюмень АО</i>	-	76 961	104 055
<i>Прочие</i>	5 867	12 946	12 306
Расчеты с прочими поставщиками и	2 198	369	162

подрядчиками (76.05)			
Расчеты по налогам и сборам (68)	50 950	37 819	79 402
Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль	48 740	37 301	79 396
Прочие налоги и сборы	2 210	518	6
Расчеты по ЕНС (68.90)	43 437	38 125	3 192
Расчеты по единому страхованию (69)	223	202	286
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (76.02, 76.01.1, 76.10, 76.55)	122	178	203
Авансы по аренде	7	359	215
Расчеты с персоналом по прочим операциям (73.03)	1 081	222	487
Расчеты с подотчетными лицами (71)	9	129	28
Выполненные этапы по незавершенным работам (46)	11 042	137 168	31 365
ИТОГО строка 1230	735 219	1 253 165	779 571

В бухгалтерском балансе сумма дебиторской задолженности указана за вычетом суммы резерва, созданного по этой задолженности.

Информация о наличии и движении резерва по сомнительным долгам

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2025	2025 год
Величина резерва по сомнительным долгам на начало отчетного периода	35 995	34 620
Пачислено	39 109	2 699
Использовано	-	1 243
Восстановлено	1 947	81

<i>Величина резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода</i>	73 157	35 995
---	--------	--------

8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

Строка 1520 «Кредиторская задолженность».

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена сумма кредиторской задолженности. Структура кредиторской задолженности Общества представлена в таблицах 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)», 8.2. «Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)», 8.3. «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В бухгалтерской отчетности сумма кредиторской задолженности (строка 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса «Авансы, полученные 62.02» таблицы 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» 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.

Расшифровка кредиторской задолженности:

(тыс. руб.)			
Вид задолженности	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (60.01)	147 462	151 655	127 668
Газпром энергосбыт Тюмень АО	97 512	33 060	38 931
Прочие	49 950	118 595	88 737
Расчеты с покупателями и заказчиками (62.02)	293 617	442 142	436 697
Единая дирекция специальных проектов АНО	89 933	544 109	184 741
УК Промышленные парки АО	0	66 893	44 595
ЖК Энергия ООО	48 708	-	-
Прочие	24 576	33 461	18 585
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (76.05)	1 606	1 313	1 253
Расчеты по налогам и сборам (68)	62 084	158 463	148 617

Налог на добавленную стоимость	46 429	94 980	89 739
Налог на имущество	-	53 689	52 449
Прочие налоги и сборы	15 655	9 794	6 429
Расчеты по ЕНС (68.90)	-	-	-
Расчеты по единому страхованию (69)	30 796	36 394	36 704
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (76.09, 76.41., 76.49, 76.10)	570	3 483	3 734
Задолженность по арендным платежам (76.07.2)	-	306	308
Расчеты с персоналом по оплате труда (70)	5	61 429	34 007
Расчеты с подотчетными лицами (71)	127	75	153
ИТОГО строка 1230	405 868	1 057 581	600 366

В таблице 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

9. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ.

По состоянию на 31 декабря 2025 года в регистрах бухгалтерского учета Общества на счете «Обеспечение обязательств и платежей выданные» (счет 009) отражены основные средства, передаваемые 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 2024 годом сумма обеспечений осталась без изменений.

Обеспечения обязательств и платежей полученные.

на 31 декабря 2023 года

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

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

- договор подряда по выполнению работ по капитальному ремонту № 492-12/12-ИП.КР от 13.12.2022 года с ООО «ЮграСтройСистема». Банковская гарантия № 594040CQUQFR2QOAOQW8RR от 08.12.2022 года на сумму 1 508 тыс. руб. Гарант – ПАО «Сбербанк», Банковская гарантия № 5940BLFHHQER2Q0AQ0QW8RR от 16.01.2023 года на сумму 4 524 тыс. руб. Гарант – ПАО «Сбербанк»;

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

на 31 декабря 2024 года

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 «АЛЪФА-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-EGV 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 «ПОМЕНСКАЯ ЗЕМЛЯ». Банковская гарантия № ЭГ-1440907/24 от 06.06.2024 года на сумму 650 тыс. руб. Гарант – ООО КБ «ГТ банк».

на 31 декабря 2025 года

По состоянию на 31 декабря 2025 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 2025 года и составляет 10 179 тыс. руб., по следующим договорам

- договор подряда № 227-04/25-ОД от 06.05.2025 года с ООО «ФСК Периметр». Банковская гарантия № 10968172 от 29.04.2025 года на сумму 140 тыс. руб. Гарант АКБ «Абсолют Банк»;

- 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 № 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».

10. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Себестоимость в разрезе номенклатурных групп.

Элементы расходов	(тыс. руб.)	
	2025	2024
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)	(7 899)	(475)
153-03/24-Д (12с) от 06.03.2024 (Выполнение работ по ремонту комбината детского питания с приобретением оборудования)	(41 572)	(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)	(31 022)	(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, 2б)	(4 678)	(6 412)
156-03/24-Д (15с) от 06.03.2024 (Выполнение проектных и изыскательских работ на объектах коммунальной инфраструктуры города Макеевка)	(52 026)	(2 881)
157-03/24-Д (16с) от 06.03.2024 (Ремонтно-восстановительные работы объектов электроснабжения города Макеевка)	(186 551)	(10 996)

239-05/23-Д (68) от 16.05.2023 Прочая деятельность Иное (Водоотведение)	(89 117)	(18 482)
238-05/23-Д (67) от 16.05.2023 Прочая деятельность Иное (Водоснабжение)	(68 354)	(61 700)
Прочие доходы и расходы (Прочая деятельность)	(2 445)	(28 874)
Передача электрической энергии Централизованная зона	(3 121 761)	(3 049 949)
ЦЗ Технологическое присоединение	(32 795)	(30 599)
ЦЗ Субконцессия	(165 996)	(177 031)
Итого строка 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	(3 804 215)	(3 392 979)

Себестоимость в разрезе статей.

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

(тыс. руб.)

Статья затрат	2025	2024
Оплата труда с налогом на доходы	(769 888)	(745 913)
Обязательные страховые взносы в федеральные социальные внебюджетные	(234 381)	(225 556)
Амортизация основных средств (без ПИА)	(1 063 412)	(983 761)
Арендная плата	(16 387)	(15 852)
Услуги коммунального характера	(4 004)	(3 557)
Услуги связи и передачи данных	(7 640)	(7 441)
Государственные пошлины	(10 500)	(1 126)
Услуги подрядчиков по ремонту имущества	(572 906)	(177 831)
Услуги подрядчиков по техническому обслуживанию имущества	(210 826)	(230 785)
Услуги ПАО «ФСК ЕЭС»	-	(46 132)
Электроэнергия на компенсацию потерь в собственных сетях	(388 363)	(328 994)
Сырье и материалы	(193 925)	(123 224)
Обследование и экспертиза	(1 496)	(1 922)
Услуги транспорта, машин и механизмов	(1 895)	(1 175)
Командировочные расходы	(15 840)	(22 110)
Расходы социального характера	(12 376)	(9 042)
Налоги	(64 785)	(218 638)
Расходы от создания резервов	(148 807)	(141 544)
Страхование	(17 989)	(19 405)
Консультационные услуги	(78)	(190)
Услуги по охране труда	(6 671)	(5 882)

Землеустроительные работы	(1 632)	(625)
Услуги охраны	(20 575)	(17 406)
Прочие услуги производственного характера	(2 448)	(2 326)
Прочие расходы от текущих операций, не вошедшие в другие статьи	(2 588)	(31 584)
Работы и услуги сторонних организаций, не вошедшие в другие статьи	(1 264)	(1 242)
Обязательное соц. страхование от несчастных случаев на производстве и проф. заболеваний	(1 905)	(1 857)
Электроэнергия на производственные и хозяйственные нужды	(9 820)	(11 348)
Услуги, связанные с использованием транспортных средств	(1 617)	(1 579)
Расходы по управлению собственностью	(1 891)	(1 524)
Испытание, проверка и калибровка приборов	(2 563)	(3 312)
Услуги по сертификации и контролю качества	(806)	(806)
Продукция сторонних организаций	(1 077)	(91)
Расходы по подбору и подготовке кадров	(2 976)	(3 055)
Информационные услуги	(298)	(1 258)
Покупная тепловая энергия	(5 345)	(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 сетевых организаций, малоценное оборудование, юридические услуги, капитальный ремонт производственных объектов (хоз. способ)	(5 241)	(122)
Итого расходы по обычным видам деятельности строка 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	(3 804 215)	(3 392 979)

Управленческие расходы

Информация об управленческих расходах в разрезе статей затрат за отчетный и сравнительный период представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Статья затрат	2025	2024
Оплата труда с налогом на доходы	(206 681)	(200 177)

Обязательные страховые взносы в федеральные социальные внебюджетные	(58 163)	(52 509)
Амортизация	(9 160)	(8 537)
Арендная плата	(65)	(116)
Аудиторские услуги	(476)	(887)
Услуги коммунального характера	(4 667)	(4 161)
Услуги связи и передачи данных	(9 740)	(9 464)
Услуги подрядчиков по ремонту имущества	(292)	(19 027)
Услуги подрядчиков по техническому обслуживанию имущества	(2 053)	(1 628)
Сырье и материалы	(24 698)	(21 829)
Командировочные расходы	(1 444)	(952)
Расходы социального характера	(4 028)	(2 066)
Налоги	(3 174)	(3 308)
Расходы от создания резервов	(35 017)	(32 452)
Страхование	(227)	(291)
Консультационные услуги	(169)	(95)
Услуги по охране труда	(581)	(839)
Услуги охраны	(3 246)	(2 964)
Работы и услуги сторонних организаций, не вошедшие в другие статьи	(197)	(20 427)
Обязательное соц. страхование от несчастных случаев на производстве и проф. заболеваний	(496)	(462)
Электроэнергия на производственные и хозяйственные нужды	(4 234)	(4 311)
Услуги, связанные с использованием транспортных средств	(135)	(185)
Расходы по управлению собственностью	(4)	-
Нотариальные услуги	(88)	(42)
Продукция сторонних организаций	(14 965)	(21 421)
Расходы по подбору и подготовке кадров	(469)	(1 022)
Информационные услуги	(9 122)	(17 998)
Покупная тепловая энергия	(1 463)	(1 371)
Прочие расходы: Услуги гидрометеорологических служб, госоплаты по транспорту, госоплаты, прочие услуги производственного характера, услуги автотранспорта, рекламные услуги и услуги PR, изготовление продукции рекламного характера	(12)	(140)

Итого расходы по обычным видам деятельности строка 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	(395 067)	(428 681)
--	-----------	-----------

11. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ.

В связи с тем, что Приложение 11 «Государственная помощь» не актуальны для деятельности Общества, он не приложен к комплекту бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

12. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ.

12.1. Описание Общества.

Акционерное общество «Югорская региональная электросетевая компания» (далее – Общество) ИНН 8601045152, КПП 860101001, ОГРН 1118601002596 сокращенное наименование на русском языке – АО «ЮРЭСК», создано в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации, Федеральным Законом от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» 18 октября 2011 года. Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 1 по ХМАО – Югре (свидетельство о постановке на учет серия 86 № 002498040).

Общество зарегистрировано по адресу: 628011, Ханты-Мансийский Автономный округ – Югра, г.о. Ханты-Мансийск, г. Ханты-Мансийск, ул. Ленина, 3Д. 52, помещение 2.

Основной целью Общества является извлечение прибыли.

В соответствии с Уставом Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям;
- распределение электроэнергии;
- торговля электроэнергией;
- ремонт электрического оборудования;
- строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями;
- строительство междугородних линий электропередачи и связи;
- строительство местных линий электропередачи и связи;
- деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях;
- деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях;
- разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности;
- технические испытания, исследования, анализ и сертификация;
- деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта, не включенная в другие группировки;
- деятельность автомобильного грузового транспорта;
- ремонт машин и оборудования;

- ремонт и техническое обслуживание судов и лодок;
- ремонт и техническое обслуживание прочих транспортных средств и оборудования;
- техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств;
- покупка и продажа собственного недвижимого имущества;
- аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;
- деятельность по обеспечению функционирования организации;
- иные, не запрещенные законодательством, виды деятельности.

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

12.2. Информация о численности персонала.

Численность сотрудников Общества составила:

- 800 человек в 2024 году;
- 776 человек в 2025 году.

Среднегодовая численность сотрудников Общества составила:

- 768,6 человек в 2024 году;
- 761,30 человека в 2025 году

Численность работающих на отчетную дату составила 776 человек.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 761,3 человека.

12.3. Территориально обособленные подразделения Общества.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов и иных структурных подразделений Общества.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество имело в своем составе следующие филиалы и представительства без выделенного самостоятельного баланса:

- Кондинский филиал. Местонахождение филиала: ХМАО – Югра, пгт. Междуреченский;
- Берёзовский филиал. Местонахождение филиала: ХМАО – Югра, пгт. Берёзово;
- Белоярский филиал. Местонахождение филиала: ХМАО – Югра, г. Белоярский;
- Советский филиал. Местонахождение филиала: ХМАО – Югра, г. Югорск;
- Няганьский филиал. Местонахождение филиала: ХМАО – Югра, г. Нягань.
- Сургутское производственное подразделение. Местонахождение подразделения: ХМАО – Югра, г. Сургут;
- Обособленное подразделение специальных проектов. Местонахождение подразделения: Россия, Донецкая Народная Республика, г.о. Макеевка, г. Макеевка.

Филиалы и представительства не являются юридическими лицами, наделены Обществом и осуществляют свою деятельность от имени Общества.

В 2025 году Обществом арендованы следующие нежилые помещения:

Филиал	Адрес	Площадь	Период	Ежемесячная сумма арендной платы (в тыс. руб.)
Березовский филиал	Нежилое помещение в административном здании базы РГО площадью 196, кв.м., нежилое помещение в здании	696,4 м2	2025	34

	склада базы РТО площадью 500,4 кв.м.			
Березовский филиал	Нежилое помещение, расположенное по адресу: пгт. Игрим, ул. Молодежная, 15	68,9 м2	22.02.2024-21.01.2025	12
Березовский филиал	Нежилые помещения на 1 этаже (№ 12-18 по плану БТИ (51,5 кв.м.), находящиеся в муниципальной собственности, расположенные по адресу: 628147, Тюменская область, ХМАО –Югра, Березовский район, п. Светлый, ул. Набережная, д. 10	51,5 м2	30.12.2022-29.12.2025	14
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	01.01.2025-31.03.2025	60
Березовский филиал	Места для стоянки автотранспорты в гаражном боксе	1 место	01.01.2025-31.03.2025	15
		1 место	01.11.2025-31.03.2026	15
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
		175,2	2025	20
Березовский филиал	Нежилое помещение, расположенное по адресу: пгт. Игрим, ул. Молодежная, 15 пом. общей площадью 68,9 кв.м.	68,9 м2	22.02.2024-21.01.2025	12
		68,9 м2	22.01.2025-21.12.2025	15
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	01.05.2024-31.03.2025	46
		1532,02 м2	01.04.2025-28.02.2026	106

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	01.04.2024-28.02.2025	31
		105,6 м2	01.03.2025-31.01.2026	31
Няганьский филиал	Парковочные места для размещения автотранспорта в автотранспортном пехе, находящиеся по адресу: Тюменская область, ХМАО – Югра, г. Нягань, проспект Нефтяников, дом 7, корпус 9 (кадастровый номер 86-72-17/006/2006-564)	60,5 м2	01.11.2024-30.09.2025	4
		60,5 м2	01.10.2025-31.08.2026	4
Няганьский филиал	Нежилое помещение (2 этаж) общей площадью 226,8 кв.м., находящееся по адресу: Тюменская область, ХМАО – Югра, г. Нягань, проспект Нефтяников, дом 7, корпус 9 (кадастровый номер 86:13:0000000:1061)	226,8 м2	01.09.2024-31.07.2025	14
		226,8 м2	01.08.2025-30.06.2026	14
Советский филиал	Нежилые помещения на первом этаже, расположенные по адресу: 628245, Тюменская область ХМАО – Югра, Советский район, пгт. Агирин, ул. Дзержинского, д. 16 (помещения № 24,25,26,27,28,29,30,31,31,32)	62,7 м2	01.01.2025-30.11.2025	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
		305,5 м2	29.10.2025-30.06.2028	30
Советский филиал	Нежилое помещение на первом этаже в здании, общей площадью 43,5 кв.м., расположенное по адресу: г.п. Агирин, ул. Винницкая, д. 16а	43,5 м2	01.01.2025-30.11.2025	6
Советский филиал	Здание РММ для стоянки автомашин, нежилое, 1-этажный, общей площадью 753,8 м2, расположенное по адресу: г. Югорск, ул. Геологов, д. 5	753,8 м2	29.12.2024-30.11.2025	90
		753,8 м2	01.12.2025-31.10.2026	100

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. 5А	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	29.11.2024-27.11.2025	18
		56,2 м2	28.11.2025-31.10.2026	22
Копдинский 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. Копдинское, ул. Рыбников, 49; здание котельной, общей площадью 72 кв.м., расположенное по адресу: с. Ямки, ул. Лесная, 2а)	252,50	20.06.2024-19.06.2025	15

12.4. 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 01.01.2025 по 31.12.2025.

На заседании годового Общего собрания акционеров АО «ЮРЭСК» от 11.06.2024 года избран состав совета директоров АО «ЮРЭСК» в количестве 7 человек (протокол ГОСА 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 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 25.06.2025 года избран состав совета директоров АО «ЮРЭСК» в количестве 7 человек (протокол ГОСА от 25.06.2025 № 46):

Председатель:

- Кильтау Владимир Викторович - заместитель Губернатора Ханты-Мансийского автономного округа – Югры.

Члены совета директоров:

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

- 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 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».

- единоличный исполнительный орган (Генеральный директор)

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.

Советом директоров АО «ЮРЭСК» (протокол от 14.11.2025 № 106) досрочно прекращены полномочия Соловьёва Андрея Владимировича 14.11.2025 года и на должность генерального директора АО «ЮРЭСК» назначен Садков Сергей Александрович с 15.11.2025 года сроком на 1 (один) год.

12.5. Информация об органах контроля (ревизионная комиссия).

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

На заседании годового Общего собрания акционеров АО «ЮРЭСК» от 25.06.2025 года избран состав ревизионной комиссии АО «ЮРЭСК» в количестве 3 человек (протокол ГОСА от 25.06.2025 года № 46):

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

12.6. Информация об уставном капитале Общества.

Уставный капитал АО «ЮРЭСК» по состоянию на 31 декабря 2025 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.

В соответствии с п. 8.7 Устава Общества общие права владельцев акций всех категорий (типов):

- отчуждать принадлежащие им акции без согласия других акционеров и общества;
- получать долю чистой прибыли (дивиденды), подлежащую распределению между акционерами, в порядке, предусмотренном законом и Уставом, в зависимости от категории (типа) принадлежащих ему акций;

- получать в случае ликвидации общества часть имущества, оставшегося после расчетов с кредиторами, или его стоимость;

- иметь доступ к документам общества в порядке, предусмотренном законом и Уставом, и получать их копии за плату;

- требовать исключения другого акционера в судебном порядке с выплатой ему действительной стоимости его доли участия, если такой акционер своими действиями (бездействием) причинил существенный вред обществу либо иным образом существенно затрудняет его деятельность и достижение целей, ради которых оно создавалось, в том числе грубо нарушая свои обязанности, предусмотренные законом или Уставом общества;

- осуществлять иные права, предусмотренные законодательством Российской Федерации, Уставом и решениями общего собрания акционеров, принятыми в соответствии с его компетенцией.

Доля участия в уставном капитале АО «ЮРЭСК»

Наименование акционера	Количество акций, (шт.)	Доля участия, %
Акционерное общество «Югра-Актив»	5 277 402 092	49,9999999953
Ханты-Мансийский автономный округ – Югра в лице Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры	5 277 402 093	50,0000000047

12.7. Информация о реестродержателе.

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

Аудитором Общества в 2025 году является общество с ограниченной ответственностью ООО «Налоговые и бухгалтерские консультанты» ИНН 7404031215 КПП 740401001.

12.8. Информация об акциях Общества.

Сведения о зарегистрированных выпусках акций АО «ЮРЭСК»:

	Гос. регистрац ия Номер выпуска	Дата гос. регистрац ии и решения о выпуске ценных бумаг	Дата гос. регистрац ии отчета об итогах выпуска ценных бумаг	Количество размещенн ых акций, шт.	Номинальн ая стоимость, руб.
Основной выпуск	1-01-33568- D	30.11.2011	30.11.2011	100 000	1
Дополнительн ый выпуск № 1	1-01-33568- D-001D	28.12.2011	16.10.2012	4 997 298 000	1
Дополнительн ый выпуск № 2	1-01-33568- D-002D	06.12.2012	11.12.2014	2 152 341 670	1
Дополнительн ый выпуск № 3	1-01-33568- D-003D	24.03.2015	22.12.2016	2 630 092 351	1
Дополнительн ый выпуск № 4	-01-33568- D-004D	01.04.2024	22.05.2024	774 972 164	1

12.9. Сделки, одобренные Советом директоров за период с 01.01.2025 по 31.12.2025.

- Сделка, связанная с приобретением недвижимого имущества: заключение договора купли-продажи имущества, находящегося в собственности муниципального образования Кондинский район по итогам проведения аукциона в электронной форме на следующих существенных условиях:

Продавец – Акционерное общество «Транснефть – Сибирь».

Покупатель – Акционерное общество «Югорская региональная электросетевая компания».

Предмет сделки: Продавец обязуется передать в собственность Покупателю объекты недвижимости, расположенные по адресу: Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, р-п Кондинский, шт. Куминский, а Покупатель обязуется принять Имущество и уплатить за него цену, указанную в настоящем Договоре.

Форма проведения сделки: открытый аукцион.

Начальная цена имущества: 10 000 000 (Десять миллионов) рублей 00 копеек с учетом НДС.

Шаг повышения цены: минимальный – 0,5% (50 000 (Пятьдесят тысяч) рублей 00 копеек), максимальный - 5% (500 000 (Пятьсот тысяч) рублей 00 копеек).

Максимальная цена сделки (верхний предел стоимости приобретения предмета сделки): не более 2 шагов – 11 000 000 (Одиннадцать миллионов) рублей 00 копеек, с учетом НДС.

(протокол № 95/2025 от 17.02.2025).

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

Стороны договора:

Заемщик – АО «ЮРЭСК»

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

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

Сумма лимита возобновляемой кредитной линии:

Максимальный лимит – 1 000 000 000 рублей,

с даты выдачи кредитных средств по 30 июня 2025 года – 700 000 000 рублей,

с 1 июля 2025 года по 30 сентября 2025 года – 900 000 000 рублей,

с 1 октября 2025 года по 31 декабря 2027 года – 1 000 000 000 рублей,

с 1 января 2028 по дату окончания договора – 700 000 000 рублей;

Целевое назначение: финансирование текущей деятельности, финансирование и рефинансирование затрат в рамках реализации инвестиционной программы субъектов электроэнергетики, погашение текущей задолженности по договору об открытии кредитной линии от 27 декабря 2023 года № 718-12/23-ОД, заключенному между обществом и акционерным обществом «Всероссийский банк развития регионов»;

Процентная ставка: не более ключевой ставки Банка России, увеличенной на фиксированную маржу, составляющую не более 5,9 процентных пункта;

Срок пользования возобновляемой кредитной линией: 36 месяцев с даты заключения договора.

Иные условия определены договором.

(протокол № 101 от 03.06.2025).

- Сделка, связанная с получением кредита на сумму от 5 % до 25 % балансовой стоимости активов Общества, определенных по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату: заключение дополнительного соглашения № 6 к договору об открытии возобновляемой кредитной линии №203-04/23-ОД от 02.05.2023 между Акционерным обществом «Югорская региональная электросетевая компания» и ПАО Сбербанк» (далее - Дополнительное соглашение, Договор), на следующих условиях:

- Подпункт 3.3.1 Договора изложить в следующей редакции:

«После выполнения следующего условия: совокупная ссудная задолженность Заемщика по всем договорам, открытым в ПАО Сбербанк и других коммерческих банках, за минусом денежных средств, размещенных на депозитах, открытых в ПАО Сбербанк, не должна превышать: начиная с даты заключения Договора по дату полного погашения кредита 2 500 000 000 (Два миллиарда пятьсот миллионов) рублей 00 копеек».

Иные условия определены Дополнительным соглашением.

(протокол № 101 от 03.06.2025).

- Сделка, связанная с приобретением недвижимого имущества: заключение договора поставки мотолодок с лодочными моторами между Акционерным обществом «Югорская региональная электросетевая компания» и победителем открытого запроса котировок в электронной форме на следующих существенных условиях:

Покупатель – Акционерное общество «Югорская региональная электросетевая компания».

Продавец – победитель открытого запроса котировок в электронной форме.

Предмет сделки: Поставщик обязуется передать, а Покупатель принять и оплатить поставку мотолодок с лодочными моторами (далее – Товар) на условиях, предусмотренных Договором и Спецификацией товаров.

Форма проведения сделки: Открытый запрос котировок в ЭФ.

Начальная максимальная цена Договора без НДС и величина НДС: Стоимость без НДС – 5 071 388 (пять миллионов семьдесят одна тысяча триста восемьдесят восемь) рублей 89 копеек. Кроме того, НДС 20 % – 1 014 277 (один миллион четырнадцать тысяч двести семьдесят семь) рублей 78 копеек. Стоимость с НДС – 6 085 666 (шесть миллионов восемьдесят пять тысяч шестьсот шестьдесят шесть) рублей 67 копеек.

(протокол № 104/2025 от 26.09.2025).

- Безвозмездная сделка: заключение договора пожертвования между АО «ЮРЭСК» и Ханты-Мансийским автономным округом – Югра, представляемым Департаментом по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на следующих существенных условиях:

Стороны договора:

АО «ЮРЭСК» - «Жертвователь».

Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, представляемый Департаментом по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры - «Одаряемый».

Предмет договора:

Жертвователь безвозмездно передает, а Одаряемый принимает в собственность Ханты-Мансийского автономного округа – Югры транспортное средство УАЗ-390995, идентификационный номер (VIN) ХТТ390995Е1212857, 2014 года выпуска, государственный регистрационный знак Т883АС 186, имеющее характеристики, указанные в копии паспорта транспортного средства (приложение № 1 к Договору), стоимостью 175 979 (сто семьдесят пять тысяч девятьсот семьдесят девять) рублей 17 копеек, а также НДС 35 195 рублей 83 копейки, исходя из его оценки рыночной стоимости (отчет по состоянию на 25.03.2025 г. №2025-0325Т).

Иные условия определены договором.

(протокол № 104/2025 от 26.09.2025).

- Безвозмездная сделка: заключение договора пожертвования между АО «ЮРЭСК» и АНО «Гуманитарный Добровольческий Корпус» на следующих существенных условиях:

АО «ЮРЭСК» - «Благотворитель»

АНО «Гуманитарный Добровольческий Корпус» - «Благополучатель»

Предмет договора:

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

№ п/п	Наименование Имущества, его данные	Ед. изм.	Кол -во	Стоимость, тыс. руб.
1	Сапоги ПВХ "Леминг" утепленные с манжеткой	пар	15	7
2	Сапоги ПВХ с защитным подпоском	пар	8	10
3	Тапочки кожаные	пар	6	9
4	Ботинки женские "неогард" утепленные композитный подпосок МБС	пар	5	13
5	Ботинки женские кожаные утепленные Техногард с мет. подш. МБС	пар	1	1
6	Ботинки кожаные с защитным подпоском	пар	11	36
7	Сапоги кожаные утепленные с защитным подпоском	пар	2	8

8	Валенки на резине	пар	7	11
9	Белье хлопчатобумажное	шт	1	1
10	Белье пательное хлопчатобумажное	ком шт	10	13
11	Белье мужское утепленное х/б	ком шт	1	1
12	Белье пательное хлопчатобумажное утепленное	шт	4	4
13	Ремешок	шт	87	29
14	Шляпа с противомоскитной сеткой	шт	34	10
Итого, тыс. руб.:				153

Переданное по настоящему Договору Имущество должно быть использовано Благополучателем для использования военнослужащими Российской Федерации, выполняющими боевые задачи в рамках специальной военной операции.

Стоимость Имущества, передаваемого Благополучателю в рамках Договора, составляет 153 659,43 (Сто пятьдесят три тысячи шестьсот пятьдесят девять) рублей 43 копейки, НДС не облагается на основании пп. 12 п. 3 ст. 149 НК РФ.

Иные условия определены договором.

(протокол № 104/2025 от 26.09.2025).

- Сделка, связанная с приобретением недвижимого имущества: договор купли продажи земельного участка между Акционерным обществом «Югорская региональная электросетевая компания» и Величко Ириной Викторовной на следующих существенных условиях:

Покупатель – акционерное общество «Югорская региональная электросетевая компания».

Продавец – Гражданка РФ Величко Ирина Викторовна.

Предмет договора: земельный участок с кадастровым номером 86:09:0101021:748, площадью 600 кв. м, расположенного по адресу: Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, муниципальный район Советский, городское поселение Советский, город Советский, территория ТСН Строитель, улица Садовая, земельный участок 73.

Цена: 273 190 (Двести семьдесят три тысячи сто девяносто) руб. 00 копеек.

(протокол № 108/2025 от 28.11.2025).

ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БАЛАНСА, АКТИВ

12.10. Прочие внеоборотные активы.

Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы».

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

	(тыс. руб.)		
Прочие внеоборотные активы	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Расходы будущих периодов, включая расходы на страхование, срок списания которых превышает 12 месяцев после отчетной даты	802	695	9 049
Дебиторская задолженность, образовавшаяся в порядке предварительной оплаты поставщикам и подрядчикам в связи с	26 956	287 729	481 602

приобретением, строительством, реконструкцией объектов основных средств.			
Итого строка 1190 «Прочие внеоборотные активы»	27 758	288 424	490 651

12.11. Денежные средства и их эквиваленты.

Строка 1250 «Денежные средства и их эквиваленты».

Структура денежных средств по состоянию на 31 декабря 2023 года, на 31 декабря 2024, на 31 декабря 2025 года представлена остатками денежных средств и денежных эквивалентов на счетах в банках и кассе Общества в таблице:

(тыс. руб.)			
Наименование банка	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Денежные средства на расчетных счетах и кассе предприятия	17 233	1 595	29 778
Денежные эквиваленты в виде вкладов на депозитных счетах	-	30 000	-
Итого строка 1250	17 233	31 595	29 778

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	2025	2024
Проценты, начисленные по депозитам	36 931	2 439
Проценты, начисленные на остатки денежных средств на банковских счетах	3 511	3 149
Возмещение по страховым случаям	9 739	6 338
Пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получено решение суда	91	134
Поступление обеспечения заявки/расходы на проведение конкурсов и аукционов	20	418
Субвенции, субсидии, ассигнования	-	3 174
Прочие поступления	3 261	2 520
ИТОГО строка 4119 (тыс. руб.)	53 553	18 172

Расшифровка прочих платежей по текущим операциям:

Вид платежей	2025	2024
Налоги (земельный, налог на имущество, транспортный прочие налоги и сборы)	-	(220 241)
Командировочные расходы	(19 960)	(27 791)
Расходы на ликвидацию основных средств, в том числе остаточная стоимость	(2 523)	(9 448)
Расходы на благотворительность	(400)	(1 934)
НДС (свернуто)	-	(30 474)
Прочие платежи	(44 792)	(88 002)

Размещение краткосрочного депозита (свернуто)	-	(30 000)
ИТОГО строка 4129 (тыс. руб.)	(67 675)	(407 890)

12.12. Прочие оборотные активы.

Строка 1260 «Прочие оборотные активы».

Движение прочих оборотных активов за отчетный и сравнительный период представлено в таблице:

(тыс. руб.)			
Прочий оборотный актив	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Расходы будущих периодов, включая расходы на страхование, срок списания которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты	11 494	6 647	16 523
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	36	69	38
Итого строка 1260 «Прочие оборотные активы»	11 530	6 716	16 561

ПАССИВ

12.13. Уставный капитал.

Строка 1310 «Уставный капитал».

Раздел III «Капитал и резервы» бухгалтерского баланса представляет собой вложения собственника в уставной капитал Общества, добавочный капитал, резервный капитал и непокрытый убыток.

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Уставный капитал	10 554 804	10 554 804	9 779 832
Итого строка 1310 (тыс. руб.)	10 554 804	10 554 804	9 779 832

Строка 1310 «Уставной капитал» 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 течение 2025 года величина уставного капитала Обществом не менялась.

12.14. Добавочный капитал.

Строка 1350 «Добавочный капитал».

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

- 73 113 тыс. руб. - сумма, возникшая в связи с предъявлением налога на добавленную стоимость к возмещению при передаче основных средств в уставный капитал от акционера (ОАО «ИУТЭК») 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. В течение 2024, 2025 года величина добавочного капитала Обществом не менялась.

12.15. Резервный капитал.

Строка 1360 «Резервный капитал».

(тыс. руб.)			
Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Резервный капитал	30 792	30 495	17 244
Итого строка 1310	30 792	30 495	17 244

Ежегодное увеличение резервного капитала Общества связано с исполнением п. 20.1 требований Устава Общества. Величина ежегодного отчисления согласно Устава составляет 5% от чистой прибыли Общества.

12.16. Нераспределенная прибыль.

Строка 1370 «Нераспределенная прибыль».

(тыс. руб.)			
Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Нераспределенная прибыль (убыток)	(227 921)	(233 922)	(217 019)
Итого строка 1310	(227 921)	(233 922)	(217 019)

Собственные акции:

По состоянию на 31 декабря 2025 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., на 31.12.2025 года чистые активы составили 10 826 733 тыс. руб.

12.17. Заемные средства.

По состоянию на 31 декабря 2025 года долгосрочные обязательства по заемным средствам представляют собой задолженность Общества перед ПАО «Сбербанк России» (тело кредита) и представлены в таблице:

(тыс. руб.)					
Договор/наименование кредитной организации	Сумма задолженности на 31.12.2024	Погашено	Привлечено заемных средств	Сумма задолженности на 31.12.2025	Срок погашения
Договор об открытии кредитной линии № 718-12/23-ОД от 27.12.2023 года АО Банк (ВБРР)	657 600	657 600	-	-	До 27.12.2026

Договор об открытии возобновляемой кредитной линии № 361-07/25-ОД от 11.07.2025 ПАО «Сбербанк	-	-	1 000 000	1 000 000	До 10.07.2028
Договор об открытии возобновляемой кредитной линии № 14-01/25-ОД от 03.02.2025 ПАО «Сбербанк»	-	-	1 270 000	1 270 000	До 02.02.2028
Итого строка 1410 бухгалтерского баланса	657 600	657 600	2 270 000	2 270 000	

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

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

(тыс. руб.)

Наименование кредитной организации	Задолженность по % на 31.12.2024	Погашено % по заемным средствам	Начислено % по заемным средствам	Задолженность по % на 31.12.2025	Срок погашения процентов
Договор займа с залоговым обеспечением № 809-12/24-ОД от 27.12.2024	38	5 520	5 482	-	До 30.04.2025
Договор об открытии возобновляемой кредитной линии № 14-01/25-ОД от 03.02.2025 ПАО «Сбербанк»	-	87 090	89 225	2 135	До 28.01.2026
Договор об открытии возобновляемой кредитной линии № 361-07/25-ОД от 11.07.2025 ПАО «Сбербанк	-	86 723	88 334	1 611	До 28.01.2026
Договор об открытии	1 267	71 155	69 889	-	-

кредитной линии № 718-12/23-ОД от 27.12.2023 года					
Договор об открытии возобновляемой кредитной линии № 203-04/23-ОД от 02.05.2023	1 392	107 880	106 488	-	-
Итого проценты	2 697	358 368	359 418	3 746	

Информация по краткосрочным обязательствам по заемным средствам на 31 декабря 2025 года представлена в таблице:
(тыс. руб.)

Наименование кредитной организации	Сумма задолженности на 31.12.2024	Погашено заемных средств	Привлечено заемных средств/переведено из долгосрочных в краткосрочные	Сумма задолженности на 31.12.2025	Срок погашения
Договор займа с залоговым обеспечением № 809-12/24-ОД от 27.12.2024	20 000	100 000	80 000	-	До 30.04.2025
Договор об открытии возобновляемой кредитной линии № 203-04/23-ОД от 02.05.2023	1 670 000	1 696 000	26 000	-	До 31.12.2025
Итого краткосрочные обязательства	1 690 000	1 796 000	106 000	-	

Сумма процентов по займам, кредитам, включенная Обществом в прочие расходы:
(тыс. руб.)

Показатель	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Проценты по долгосрочным кредитам	(247 448)	(230 743)	(67 720)
Проценты по краткосрочным кредитам	(106 488)	(1 392)	(74 669)
Проценты по краткосрочным займам	(5 482)	(38)	-
ИТОГО процентов	(359 418)	(232 173)	(142 389)

За 2025 года отсутствуют проценты, включенные в стоимость инвестиционного актива.

Информация о наличии и изменении величины обязательств по кредитам и займам представлена так же в таблице 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением

оценочных обязательств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12.18. Прочие долгосрочные обязательства.

Строка 1450 «Прочие долгосрочные обязательства».

По строке 1450 бухгалтерского баланса отражены «Прочие обязательства» Общества. Движение прочих обязательств отражено в таблице:

(тыс. руб.)

Прочее обязательство	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
<i>Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу), в том числе:</i>	<i>163 938</i>	<i>199 344</i>	<i>173 036</i>
Величина обязательств перед контрагентом АО «ЮТЭК-Когалым» по договору субконцессии имущественного комплекса «Система электроснабжения города Когалым» № 139-04/21-АО от 03.02.2021 года	124 328	132 025	123 443
Прочие долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)	36 784	67 319	49 593
<i>Безвозмездные поступления, в том числе:</i>	<i>2 825</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
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.)	2 718	-	-
Включение в состав доходов в бухгалтерском учете, начисленной амортизации по безвозмездно полученному имуществу	107	-	-
Итого строка 1450 «Прочие обязательства»	163 938	199 344	173 036

12.19. Доходы будущих периодов.

Строка 1530 «Доходы будущих периодов».

(тыс. руб.)

Прочее обязательство	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
<i>Доходы будущих периодов</i>	<i>-</i>	<i>3 388</i>	<i>323</i>
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	-

Включение в состав доходов в бухгалтерском учете, начисленной амортизации по безвозмездно полученному имуществу	-	214	323
Итого строка 1450 «Прочие обязательства»	-	3 388	323

На 31 декабря 2025 года в бухгалтерской (финансовой) отчетности по ФСБУ 4/2023 исключена строка 1530 «Доходы будущих периодов», в связи с тем, что субсчет 98.02 «Безвозмездные поступления» относится к долгосрочным обязательствам, так как на нем учитываются будущие доходы, которые перейдут в состав текущих более чем через 12 месяцев после отчетной даты. На 31 декабря обороты по счету 98.02 «Безвозмездные поступления» отражены по строке 1450 «Безвозмездные поступления».

12.20. Оценочные обязательства.

Строка 1540 «Оценочные обязательства».

(тыс. руб.)			
Показатель	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Резерв под отпуски в части ФОТ	80 127	79 847	69 572
Резерв под отпуски в части обязательных страховых взносов	22 286	21 537	18 482
Резерв под отпуски в части страхования от несчастных случаев и проф. заболеваний	192	192	188
Оценочное обязательство объектов капитального вложения	2 156	3 212	-
Оценочные обязательства по судебным разбирательствам	45	164	-
Оценочные обязательства прочие, в том числе:	168 712	-	-
Оценочное обязательство по предполагаемой сумме к принятию выполненных работ у Подрядчика ООО «АСТ» по договору № 540-08/24-ОД	19 101	-	-
Оценочное обязательство по предполагаемой сумме к принятию выполненных работ у Подрядчика ЧАО ДССМУ №1 по договору № 592-11/23-ОД	36 210	-	-
Оценочное обязательство по предполагаемой сумме к принятию выполненных работ у Подрядчика ДРПИ Донецкироект по договору № 575-11/23-ОД/ДС №2	599	-	-
Оценочное обязательство по предполагаемой сумме к принятию выполненных работ у Подрядчика ЧАО	43 173	-	-

ДССМУ №1 по договору № 283-06/23-ОД			
Оценочное обязательство по предполагаемой сумме к принятию выполненных работ у Подрядчика ДРПИ Донецкпроект по договору № 575-11/23-ОД/ДС №1	1 623	-	-
Оценочное обязательство по предполагаемой сумме к принятию выполненных работ у Подрядчика ООО «ЮФО-СНАБ» по договору № 178-03/24-ОД	39 451	-	-
Оценочное обязательство по предполагаемой сумме к принятию выполненных работ у Подрядчика ООО «ЮФО-СНАБ» по договору № 180-03/24-ОД	28 557	-	-
ИТОГО строка 1540	273 518	104 952	88 242

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	2024	69 572	139 903	129 628	79 847
	2025	79 847	147 050	146 770	80 127
Оценочное обязательство по страховым взносам на оплату отпусков	2024	18 670	40 648	37 590	21 729
	2025	21 729	43 639	42 890	22 478
Оценочное обязательство объектов капитального вложения	2024	-	6 930	3 718	3 212
	2025	3 212	4 818	5 874	2 156
Оценочные обязательства прочие	2024	-	-	-	-
	2025	-	168 712	-	168 712
Оценочное обязательство в отношении судебных разбирательств	2024	-	164	-	164
	2025	164	45	164	45
Итого оценочных обязательств	2024	88 242	187 646	170 936	104 952
	2025	104 952	364 264	195 698	273 518

12.21. Прочие краткосрочные обязательства.

По строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» на 31 декабря 2025 года отражена сумма краткосрочных обязательств по аренде на сумму 15 851 тыс. руб. срок погашения которых – в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Пояснения к отчету о финансовых результатах.

12.22. Доходы по обычным видам деятельности.

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

(тыс. руб.)		
Элементы доходов	2025	2024
152-03/24-Д (10с) от 06.03.2024	11 862	475
153-03/24-Д (12с) от 06.03.2024	40 685	2 460
154-03/24-Д (13с) от 06.03.2024	26 396	2 397
155-03/24-Д (14с) от 06.03.2024	4 678	6 412
156-03/24-Д (15с) от 06.03.2024	47 641	2 881
157-03/24-Д (16с) от 06.03.2024	181 847	10 996
238-05/23-Д (67) от 16.05.2023 Прочая деятельность Иное (Водоснабжение)	69 042	61 700
Прочая деятельность Иное (теплодрядные услуги)	7 663	813
239-05/23-Д (68) от 16.05.2023 Прочая деятельность Иное (Водоотведение)	85 501	18 482
Прочие доходы и расходы (Прочая деятельность)	26 951	29 059
Передача электрической энергии Централизованная зона	3 482 942	3 547 934
ЦЗ Субконцессия	543 865	511 958
ЦЗ Технологическое присоединение	127 808	42 361
Итого строка 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах	4 656 878	4 237 929

12.23. Информация по неисполненным договорам в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

Контракт № 238-05/23-Д (67) от 16.05.2023 года

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 ЛУ «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 «ЮРЭСК» были получены денежные средства по настоящему Контракту в размере 119 689 338,15 руб.

В 2024 году размер аванса остался без изменений.

Дополнительным соглашением № 6 стоимость работ по Контракту № 238-05/23-Д от 16.05.2023 года была определена в размере 157 484 974,34 руб. (Сто пятьдесят семь

миллионов четыреста восемьдесят четыре тысячи девятьсот семьдесят четыре рубля) 34 копейки. Все работы были сданы Обществом в течение 2025 года. На момент составления бухгалтерской (финансовой) отчетности обязательства Общества по контракту исполнены.

Контракт № 239-05/23-Д (68) от 16.05.2023 года

В 2023 году АО «ЮРЭСК» (далее Генеральный подрядчик) заключило Контракт № 239-05/23-Д (68) от 16.05.2023 года с Автопомпой 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 «ЮРЭСК» были получены денежные средства в размере 102 000 000 руб.

В 2024 году размер аванса остался без изменений.

Дополнительным соглашением № 6 стоимость работ по Контракту № 239-05/23-Д от 16.05.2023 года была определена в размере 162 006 339,07 руб. (Сто шестьдесят два миллиона шесть тысяч триста тридцать девять рублей) 07 копеек. Все работы были сданы Обществом в течение 2025 года. На момент составления бухгалтерской (финансовой) отчетности обязательства Общества по контракту исполнены.

Контракт № 152-03/24-Д (10с) от 06.03.2024 года

В 2024 году АО «ЮРЭСК» (далее Генеральный подрядчик) заключило Контракт № 152-03/24-Д (10с) от 06 марта 2024 года с Автопомпой 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.

Дополнительным соглашением № 4 стоимость работ по Контракту № 152-03/24-Д (10с) от 06.03.2024 года была определена в размере 14 800 000 руб. (Четырнадцать миллионов восемьсот тысяч рублей) 00 копеек. Все работы были сданы Обществом в течение 2025 года. На момент составления бухгалтерской (финансовой) отчетности обязательства Общества по контракту исполнены.

Контракт № 153-03/24-Д (12с) от 06.03.2024 года

В 2024 году АО «ЮРЭСК» (далее Генеральный подрядчик) заключило Контракт № 153-03/24-Д (12с) от 06 марта 2024 года с Автопомпой 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 Задаaniem 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.

Все работы были сданы Обществом в течение 2025 года. На момент составления бухгалтерской (финансовой) отчетности обязательства Общества по контракту исполнены.

Контракт № 154-03/24-Д (13с) от 06.03.2024 года

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 Задаанием 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.

Дополнительным соглашением № 5 стоимость работ по Контракту № 154-03/24-Д (10с) от 06.03.2024 года была определена в размере 34 528 242,70 руб. (Тридцать четыре миллиона пятьсот двадцать восемь тысяч двести сорок два рубля) 70 копеек. Все работы были сданы Обществом в течение 2025 года. На момент составления бухгалтерской (финансовой) отчетности обязательства Общества по контракту исполнены.

Контракт № 155-03/24-Д (14с) от 06.03.2024 года

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 Задаанием 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 течение 2025 года сумма аванса осталась прежней. На момент составления бухгалтерской (финансовой) отчетности обязательства по контракту Обществом не исполнены.

Контракт № 156-03/24-Д (15с) от 06.03.2024 года

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.

Все работы были сданы Обществом в течение 2025 года. На момент составления бухгалтерской (финансовой) отчетности обязательства Общества по контракту исполнены.

Контракт № 157-03/24-Д (16с) от 06.03.2024 года

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 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 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.

Все работы были сданы Обществом в течение 2025 года. На момент составления бухгалтерской (финансовой) отчетности обязательства Общества по контракту исполнены.

12.24. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Федеральным законом № 176-ФЗ от 12.07.2024 года в налоговое законодательство было внесено изменение в части увеличения налога на прибыль на 5% с 01.01.2025 года. В связи с чем, остатки непогашенных отложенных активов и отложенных налоговых обязательств на 31 декабря 2024 года были пересчитаны Обществом по ставке налога на прибыль 25% и отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

Изменения отложенного налога на прибыль в связи с увеличением ставки с 20% до 25%.

Вид актива	По ставке 20%	По ставке 25%	Результаты пересчета
Внеоборотные активы	(820)	(1 060)	240
Доходы будущих периодов	(22)	(11)	(11)
Кредиторская задолженность (субконцессия)	(1 462)	4 344	(5 806)
Материалы	(281)	454	(735)
Недостачи и потери от порчи ценностей	8	10	(2)
Незавершенное производство	21 182	27 983	(6 801)
НМА	932	763	169
Основные средства	3 499	(181 689)	185 188
Оценочные обязательства	3 342	8 590	(5 248)
Резервы сомнительных долгов	8 325	2 075	6 250
Прочие расходы	(21 161)	(28 019)	6 858
% по обязательствам	(206)	(1 702)	1 496
Финансовые вложения	1 247	9 103	(7 856)

Расходы будущих периодов	(843)	1 612	(2 455)
Арендные обязательства	3 843	8 732	(4 889)
ИТОГО	17 583	(148 815)	166 398

С 1 января 2025 года базовая ставка налога на прибыль изменилась – 25% вместо прежних 20% (ФЗ от 12.07.2024 № 176-ФЗ, п. 1 ст. 284 НК РФ).

В отчетном периоде прибыль до налогообложения (стр. 2300 отчета о финансовых результатах) составила 31 430 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 2025 году составил 7 858 тыс. руб. (стр. 2300 ОФР*25% (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 2025 год	За 2024 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	31 431	228 208
Ставка налога на прибыль, %	25%	20%
Сумма условного дохода (условного расхода) по налогу на прибыль	7 858	45 642
Постоянный налоговый доход (расход)	17 341	(17 388)
Уменьшение (прирост) отложенных налоговых активов (из строки 2412)	14 322	69 157
Прирост (уменьшение) отложенных налоговых обязательств (из строки 2412)	69 272	(217 972)
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 (тыс. руб.)	(108 793)	(72 563)

12.25. Отложенные налоговые активы (ОНА).

Строка 1180 «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, прочие оценочные обязательства и резервы.

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	2024	66	127	36	157
	2025	157	156	97	216
Материалы	2024	3 229	3 387	2 935	3 680
	2025	3 680	1 449	3 209	1 920
Основные средства	2024	15 107	7 116	932	21 291
	2025	21 291	3 777	787	24 281
Оценочные обязательства и резервы	2024	17 648	8 590	-	26 238
	2025	26 238	42 345	294	68 380
Расходы будущих периодов (в том числе убытки прошлых лет)	2024	6 663	9 588	3 976	12 275
	2025	12 275	1 896	4 798	9 372
Нематериальные активы	2024	-	11	1	10
	2025	10	-	1	9
Недостачи и потери от порчи ценностей	2024	-	10	-	10
	2025	10	14	-	24
Резервы сомнительных долгов	2024	6 924	2 331	256	8 999
	2025	8 999	9 777	487	18 289
Доходы будущих периодов	2024	65	11	22	53
	2025	53	-	27	26
Финансовые вложения	2024	30 178	15 235	6 132	39 281
	2025	39 281	2 372	88	41 566
Арендные обязательства	2024	15 714	12 487	3 755	24 446
	2025	24 446	1 514	6 218	19 741
Незавершенное производство	2024	6 022	27 983	-	34 005
	2025	34 005	1 298	32 435	2 867
Кредиторская задолженность	2024	24 689	5 807	1 462	29 033
	2025	29 033	-	1 924	27 108
	2024	126 305	92 683	19 508	199 478

Итого ОНА строка 1180 «Отложенные налоговые активы»	2025	199 478	64 687	50 365	213 800
---	------	---------	--------	--------	---------

12.26. Отложенные налоговые обязательства (ОНО).

Строка 1420 «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	2024	216	216	1 358	-	1 358
	2025	1 358	240	403	-	1 521
Материалы	2024	8	5	2	-	6
	2025	6	6	30	-	30
Проценты по обязательствам	2024	5 776	1 446	3 147	-	7 478
	2025	7 478	2 107	1 078	-	6 449
Прочие расходы	2024	6 273	-	28 019	-	34 292
	2025	34 292	34 292	2 761	-	2 761
Нематериальные активы	2024	-	933	172	1 619	858
	2025	858	858	-	-	-
Основные средства	2024	759 356	63 796	251 669	-	947 229
	2025	947 229	91 579	55 539	-	911 188
Итого ОНО строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» отчета о финансовых результатах	2024	771 629	66 396	284 368	-	991 220
	2025	991 220	129 083	59 811	-	921 949

12.27. Инвентаризация.

Для подтверждения показателей годовой бухгалтерской отчетности за 2025 года в Обществе была проведена годовая инвентаризация запасов предприятия, вложений во внеоборотные активы, оборудования к установке, объектов незавершенного капитального строительства, нематериальных активов, долгосрочных финансовых вложений, расчетов с покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками, с кредитными

учреждениями и иными организациями, расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами, расчетов с прочими дебиторами и кредиторами, краткосрочных финансовых вложений, денежных средств, обеспечений обязательств и платежей, полученных и выданных, оценочных обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств, резерва под снижение стоимости материальных ценностей, резерва под обесценение основных средств и вложений во внеоборотные активы (Приказ № 458 от 21.08.2025 года).

По результатам инвентаризации рабочими инвентаризационными комиссиями проведено заседание центральной инвентаризационной комиссии, назначенной приказом № 458 от 21.08.2025 года. Заседание оформлено протоколом заседания центральной инвентаризационной комиссии по итогам годовой инвентаризации за 2025 год.

12.28. Информация о величине базовой прибыли на акцию.

Расчет величины базовой прибыли (убытка) на акцию.

на 31 декабря 2024 года

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.

на 31 декабря 2025 года

Дата	Размещение (количество дополнительных акций)	Выкуп (приобретение) (кол-во выкупленных акций у акционеров)	Обыкновенные акции, находящиеся в обращении (количество)
01.01.2025	-	-	10 554 804 185

01.02.2025	-	-	10 554 804 185
01.03.2025	-	-	10 554 804 185
01.04.2025	-	-	10 554 804 185
01.05.2025	-	-	10 554 804 185
01.06.2025	-	-	10 554 804 185
01.07.2025	-	-	10 554 804 185
01.08.2025	-	-	10 554 804 185
01.09.2025	-	-	10 554 804 185
01.10.2025	-	-	10 554 804 185
01.11.2025	-	-	10 554 804 185
01.12.2025	-	-	10 554 804 185
ИТОГО на 31.12.2025	-	-	10 554 804 185

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении за 2025 год:

$$127\,657\,650\,220 / 12 = 10\,554\,804\,185$$

Величина базовой прибыли на акцию за 2025 год составила:

Чистая прибыль за 2025 год (ЧП) – 6 297 085,69 руб.

Средневзвешенное количество выпущенных обыкновенных именных акций (КВОИА) 10 554 804 185

$$6\,297\,085,69 / 10\,554\,804\,185 = 0,0006 \text{ руб.}$$

По сравнению с 2024 годом величина базовой прибыли на 1 акцию увеличилась на 0,0001 руб.

12.29. Информация о бенефициарных владельцах.

Обществом принимаются все меры по выявлению своих бенефициарных владельцев в соответствии с пунктом 1 статьи 6.1. ФЗ от 07 августа 2001 года «О легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма». Бенефициарные владельцы не выявлены.

12.30. 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%).

№ 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.	Да. В отчетном периоде Обществом осуществлены операции, информация представлена в таблице: Информация о видах и объемах операций, произведенных в 2025 году между АО «ЮРЭСК» и АО «Югра-Актив».

			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО.	
2	Акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания – Белоярский»	8611006699	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО. АО имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юр. лица.	Да. В отчетном периоде Обществом осуществлены операции, информация представлена в таблице: Информация о видах и объемах операций, произведенных в 2025 году между АО «ЮРЭСК» и АО «ЮТЭК-Белоярский».
3	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 представлена в таблице: Информация о видах и объемах операций, произведенных в 2025 году между АО «ЮРЭСК» и АО «ЮТЭК-Берёзово»
4	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 представлена в таблице: Информация о видах и объемах операций, произведенных в 2025 году между АО «ЮРЭСК» и АО «ЮТЭК-Когалым».
5	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	Да. В отчетном периоде Обществом осуществлены операции, информация представлена в таблице: Информация о видах и объемах операций, произведенных в 2025 году между АО «ЮРЭСК» и АО «ЮТЭК-Конда».

			уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица.	
6	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 В отчетном периоде Обществом осуществлены операции, информация представлена в таблице: Информация о видах и объемах операций, произведенных в 2025 году между АО «ЮРЭСК» и АО «ЮТЭК-Нягань».
7	Акционерное общество «Югорская энергетическая компания децентрализованной зоны» (АО «Юграэнерго»)	8601029263	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО.	Нет операций
8	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 либо составляющие уставный капитал или складочный капитал, вклады, доли данного юридического лица.	Да. В отчетном периоде Обществом осуществлены операции, информация представлена в таблице: Информация о видах и объемах операций, произведенных в 2025 году между АО «ЮРЭСК» и АО «Югорские коммунальные системы».
9	Акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания — Ханты-	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	Да. В отчетном периоде Обществом осуществлены операции, информация представлена в таблице: Информация о видах и объемах операций, произведенных в 2025

	Мансийский район»		либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица.	году между АО «ЮРЭСК» и АО «ЮТЭК-ХМР».
10	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
11	Кильтау Владимир Викторович Заместитель Губернатора ХМАО - Югры		Лицо является членом совета директоров АО.	Нет операций
12	Садков Сергей Александрович генеральный директор АО «ЮРЭСК»		Лицо является единоличным исполнительным органом Общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО.	Да. Выплаты по трудовому договору. Информация раскрыта в составе выплат управленческому персоналу.
13	Власов Алексей Владимирович Член Совета директоров Первый заместитель руководителя Региональной службы по тарифам ХМАО - Югры		Лицо является членом Совета директоров АО.	Нет операций

14	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.
15	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
16	Петрик Светлана Васильевна Директор Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры		Лицо является членом Совета директоров АО.	Нет операций
17	Веприков Юрий		Лицо принадлежит к той группе лиц, которой принадлежит АО.	Нет операций

	Александрович Директор АО «ЮТЭК – Покачи» Директор АО «ЮТЭК- Когалым»			
18	Гиязов Евгений Александрович ВРИО директора АО «ЮТЭК- Когда»		Лицо принадлежит к той группе лиц, которой принадлежит АО.	Нет операций.
19	Сальников Александр Иванович депутат Думы Ханты- Мансийского автономного округа – Югры 7 созыва, председатель Комитета по развитию гражданского общества и вопросам развития национальны х и общественны х объединений		Лицо является членом Совета директоров АО.	Нет операций
20	Козлов Роман Апатовлевич Независимый директор, партнер ООО ЮФ «Панков и Партнеры»		Лицо является членом Совета директоров АО	Выплата вознаграждений и компенсаций.
21	Скоробогатов Артём Александрович директор АО «Югорская		Лицо принадлежит к той группе лиц, которой принадлежит АО.	Нет операций

	энергетическая компания децентрализованной зоны» (АО «Юграэнерго»)			
22	Колунаев Роман Геннадьевич Генеральный директор АО «Югра-Актив»		Лицо принадлежит к той группе лиц, которой принадлежит АО.	Нет операций

Информация о размере дебиторской, кредиторской задолженности по операциям со связанными сторонами

(тыс. руб.)

Контрагент	на 31.12.2025		на 31.12.2024	
	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
АО «Югорские коммунальные системы»	6	-	5	-
АО «Югра-Актив»	-	470	-	20 520
АО «ЮТЭК-Белоярский»	-	346	-	319
АО «ЮТЭК-Березово»	3 363	-	810	-
АО «ЮТЭК-Когалым»	-	133 284	-	144 055
АО «ЮТЭК-Конда»	11 158	-	-	6 375
АО «ЮТЭК-Нягань»	-	238	-	191
АО «ЮТЭК-ХМР»	-	81	-	-
ИТОГО:	14 527	134 419	815	171 460

Информация о видах и объемах операций, произведенных в 2025 году между АО «ЮРЭСК» и АО «Югорские коммунальные системы» ИНН 8622009412

(тыс. руб.)

Вид операции	Основание	Сумма операций за период	Форма расчетов	Дебиторская задолженность на 31.12.2025	Кредиторская задолженность на 31.12.2025
Доходы					

Договор аренды кабинета № 321, общей площадью 11,2 кв.м., расположенно го по адресу: Тюменская область, Ханты- Мансийский автономный округ - Югра, г. Ханты- Мансийск, ул. Ленина, д.52/1	354-05/24- АП	67	Безналичная	6	-
Расходы					
Отсутствуют					

Информация о видах и объемах операций, произведенных в 2025 году между АО «ЮРЭСК» и АО "Югра-Актив" ИНН 8601058842

(тыс. руб.)

Вид операции	Основание	Сумма операций за период	Форма расчетов	Дебиторская задолженность на 31.12.2025	Кредиторская задолженность на 31.12.2025
Доходы					
Отсутствуют					
Расходы					

Аренда электросетевого имущества	Договор аренды электросетевого имущества 41-12/14-АО(14/0142) от 01.01.2015	12	Безналичная	-	470
Прочие операции					
Займ (основной долг + проценты)	Договор займа № 809-12/24-ОД (ЮА 1224/111 ФЭУ) от 27.12.2024	85 482	-	-	-

Информация о видах и объемах операций, произведенных в 2025 году между АО «ЮРЭСК» и АО "ЮТЭК-Белоярский" ИНН 8611006699

(тыс. руб.)

Вид операции	Основание	Сумма операций за период	Форма расчетов	Дебиторская задолженность на 31.12.2025	Кредиторская задолженность на 31.12.2025
Доходы					
Отсутствуют					
Расходы					
Аренда ВЛ, КЛ, ЛС, ТП	269-07/22-АО, 374-07/25-АО	523	Безналичная	74	-
Аренда измерительных приборов, инструментов и т.п.	507-07/24-ОД, 434-08/25-ОД	78	Безналичная	-	-
Аренда нежилых помещений	221-04/24-АП, 207-04/25-АП, 483-09/25-АП	3 356	Безналичная	-	420

Информация о видах и объемах операций, произведенных в 2025 году между АО «ЮРЭСК» и АО "ЮТЭК-Березово" ИНН 8613005531

(тыс. руб.)

Вид операции	Основание	Сумма операций за период	Форма расчетов	Дебиторская задолженность на 31.12.2025	Кредиторская задолженность на 31.12.2025
Доходы					
Отсутствуют					
Расходы					
Договор уступки требования (цессии)	340-06/25-ОД	-	Безналичная	2 651	-
ИП Услуги по новому строительству и расширению	12-01/13-ИП/ДС№45	-	Безналичная	791	-
Аренда нежилого помещения	429-06/24-АП	236	Безналичная	-	79

Информация о видах и объемах операций, произведенных в 2025 году между АО «ЮРЭСК» и АО "ЮТЭК-КОГАЛЫМ" ИНН 8608010423

(тыс. руб.)

Вид операции	Основание	Сумма операций за период	Форма расчетов	Дебиторская задолженность на 31.12.2025	Кредиторская задолженность на 31.12.2025
Расходы					
Субконцессия имущественного комплекса "Система электроснабжения города Когалыма"	139-04/21-АО	7 055	Безналичная	-	124 328
Агентский договор	174-03/24-ОД	612	Безналичная	-	287
Оказание услуг по введению полного или частичного ограничения электрической энергии	88-02/25-ОД, 442-08/25-ОД	127	Безналичная	-	-

Договор ответственного хранения имущества	127-03/25- ОД	100	Безналич ная	-	-
Техническое обслуживание объектов электрических сетей	777-12/24- ТО	166 053	Безналич ная	-	8 859
Услуги по новому строительству и расширению	420-10/22- ИП/ДС№2 5 , 354- 06/25-ИП1	16 706	Безналич ная	-	-
Услуги по новому строительству и расширению (ГП)	420-10/22- ИП/ДС№4 6/1, 420- 10/22- ИП/ДС№4 9, 420- 10/22- ИП/ДС№5 2, 420- 10/22- ИП/ДС№4 4, 420- 10/22- ИП/ДС№5 7, 420- 10/22- ИП/ДС№5 5, 420- 10/22- ИП/ДС№5 6	10 863	Безналич ная	309	-

Услуги по техническому первооружению и реконструкции	394-09/20- ИП, 403- 10/21-ИП, 420-10/22- ИП/ДС№3 0, 420- 10/22- ИП/ДС№3 1, 420- 10/22- ИП/ДС№3 2, 420- 10/22- ИП/ДС№3 5, 420- 10/22- ИП/ДС№3 6, 420- 10/22- ИП/ДС№3 7, 420- 10/22- ИП/ДС№3 8, 420- 10/22- ИП/ДС№3 9, 420- 10/22- ИП/ДС№4 0, 420- 10/22- ИП/ДС№4 1	23 870	Безналич ная	-	119
Услуги по техническому первооружению и реконструкции (ТП)	420-10/22- ИП/ДС№5 0	1 259	Безналич ная	-	-
Предваритель ная оплата					
Отсутствует					

Информация о видах и объемах операций, произведенных в 2025 году между АО «ЮРЭСК» и АО "Югорская территориальная энергетическая компания-Конда" ИНН 8616008160

(тыс. руб.)

Вид операции	Основание	Сумма операций за период	Форма расчетов	Дебиторская задолженность на 31.12.2025	Кредиторская задолженность на 31.12.2025
--------------	-----------	-----------------------------	-------------------	---	--

Доходы					
Договор аренды Ангар-гаража	194-05/22-Д	88	Безналичная	-	-
Договор оказания транспортных услуг	30-10/23-Д (НФ)	31	Безналичная	-	-
Договор аренды нежилого помещения	90-02/25-АП	37	Безналичная	-	-
Договор аренды спецтехники (с экипажем)	473-09/25-ОД	114	Безналичная	-	-
Договор аренды нежилого помещения	292-06/19-Д	111	Безналичная	-	-
Расходы					
Аренда ВЛ, КЛ, ПС, ТП	181-04/25-ЛЭ	303	Безналичная	-	25
Аренда транспорта, машин и механизмов	208-03/24-ОД	16	Безналичная	-	-
Аренда нежилых помещений	386-06/24-АП, 166-04/25-АП	134	Безналичная	-	12
Переустройство собственных электросетевых объектов в интересах клиентов	308-06/25-ОД/ДС№1	869	Безналичная	-	-

Прочие расходы по инвестиционной деятельности (в составе ИП)	601-11/23-ИП/ДС№2 2, 601-11/23-ИП/ДС№2 1, 601-11/23-ИП/ДС№2 0, 601-11/23-ИП/ДС№1 46, 02-01/24-ИП/ДС№2, 533-10/25-ИП	90 596	Безналичная	2 339	-
Прочие расходы по инвестиционной деятельности, не вошедшие в другие статьи (КР)	100-03/25-КР	49 069	Безналичная	-	-
Прочие расходы по инвестиционной деятельности, не вошедшие в другие статьи (переустройство)	308-06/25-ОД/ДС№2	149	Безналичная	-	-
Прочие услуги производственного характера	210-09/18-ОД(Согл о ЗСт)	66	Безналичная	-	4
Ремонт объектов электрических сетей	710-11/24-КР, 36-02/25-ТО	14 801	Безналичная	-	-
Техническое обслуживание объектов электрических сетей	806-12/24-ТО	93 304	Безналичная	-	7 254
Техническое обслуживание транспорта, машин и механизмов	756-12/24-ТО	1 688	Безналичная	-	329

Услуги по новому строительству и расширению	371-08/22-ИП, 601-11/23-ИП/ДС№15, 601-11/23-ИП/ДС№93, 601-11/23-ИП/ДС№100, 601-11/23-ИП/ДС№71, 601-11/23-ИП/ДС№91, 601-11/23-ИП/ДС№106, 601-11/23-ИП/ДС№108, 601-11/23-ИП/ДС№118, 601-11/23-ИП/ДС№33, 601-11/23-ИП/ДС№85, 570-08/24-ИП, 601-11/23-ИП/ДС№69, 192-04/25-ИП, 433-08/25-ИП	129 023	Безпаличная	-	-
Услуги по новому строительству и расширению (ТП)	350-08/22-ИП/ДС№44, 601-11/23-ИП/ДС№17, ДС№99, ДС№103, ДС№109, ДС№110, ДС№120, ДС№124, ДС№125,	75 430	Безпаличная	-	7 750

ДС№126, ДС№127, ДС№129, ДС№128, ДС№130, ДС№133, ДС№134, ДС№137, ДС№138 , ДС№135 , ДС№45, ДС№38, ДС№41, 601-11/23- ИП/ДС№7 9, ДС№84, ДС№86, ДС№88, ДС№141, ДС№140, ДС№139, ДС№147, ДС№73, ДС№144, ДС№150, ДС№152, ДС№153, ДС№151, ДС№154, ДС№155, ДС№157, ДС№158, ДС№156, ДС№168, ДС№166, ДС№175, ДС№181, ДС№183, ДС№184				
---	--	--	--	--

Услуги по техническому переворужению и реконструкции	369-08/22- ИП, 511- 10/23-ИП, 601-11/23- ИП/ДС№1 6, 601- 11/23- ИП/ДС№3 0, 601- 11/23- ИП/ДС№9 2, 601- 11/23- ИП/ДС№1 01, 601- 11/23- ИП/ДС№5 3, 601- 11/23- ИП/ДС№5 4, 601- 11/23- ИП/ДС№5 6, 510- 07/24-ИП, 02-01/24- ИП/ДС№5, 02-01/24- ИП/ДС№8	40 355	Безпалич ная	24 273	80
Услуги по техническому переворужению и реконструкции (ГП)	601-11/23- ИП/ДС№9 8, 601- 11/23- ИП/ДС№1 13, 601- 11/23- ИП/ДС№1 31, 601- 11/23- ИП/ДС№1 36, 601- 11/23- ИП/ДС№1 48, 601- 11/23- ИП/ДС№1 45, 601- 11/23- ИП/ДС№1 43, 601- 11/23-	3 648	Безпалич ная	-	-

	ИП/ДС №1 72				
Предварительная оплата	Отсутствует				

Информация о видах и объемах операций, произведенных в 2025 году между АО «ЮРЭСК» и АО "ЮТЭК - Нягаль" ИНН 8610015531

(тыс. руб.)

Вид операции	Основание	Сумма операций за период	Форма расчетов	Дебиторская задолженность на 31.12.2025	Кредиторская задолженность на 31.12.2025
Доходы					
Соглашение об установлении сервитута на земельный участок	379-09/22-Д	2	Безналичная	-	-
Соглашение о компенсации расходов по заправке транспортных средств	29-07/25-Д(НФ)	1	Безналичная	-	-
Расходы					
Аренда ВЛ, КЛ, ЛС, ТЛ	48-02/22-АЭ	10	Безналичная	-	-
Аренда транспорта, машин и механизмов	737-11/24-ОД	148	Безналичная	-	8
Аренда нежилых помещений	192-03/24-АП, 682-10/24-АП, 705-10/24-АП, 165-04/25-АП, 404-07/25-АП, 495-09/25-АП	802	Безналичная	-	83

Покупная тепловая энергия	515-07/24- ОД, 34- 08/25-ОД (НФ)	803	Безналичная	-	147
Прочая арендная плата	410-06/24- ОД, 21- 06/25-ОД (НФ)	82	Безналичная	-	-

Информация о видах и объемах операций, произведенных в 2025 году между АО «ЮРЭСК» и АО "ЮТЭК- Ханты-Мансийский район" ИНН 8618005951

(тыс. руб.)

Вид операции	Основани е	Сумма операций за период	Форма расчетов	Дебиторская задолженность на 31.12.2025	Кредиторская задолженность на 31.12.2025
Расходы					
Арендная плата за пользование нежилыми помещениями	458-09/25- АП	124	Безналичная	-	81

На 31.12.2025 года размер резерва по сомнительным долгам по АО «ЮТЭК-Березово» составил 3 441 тыс. руб.

Списание кредиторской задолженности по связанным сторонам в 2025 году отсутствует.

12.31. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу.

В соответствии с п.9 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденных Приказом Минфина РФ от 29.04.2008г. №48н, 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.

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

Выплаты основному управленческому персоналу представлены в таблице:

Краткосрочные вознаграждения	Суммы, выплаченные в течение предшествующего отчетного года (2024 году, тыс. руб.)	Суммы, выплаченные в течение отчетного года (2025 году, тыс. руб.)	Суммы, подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты (в 2026 году, тыс. руб.)
Оплата труда за отчетный период (включая вознаграждения, предусмотренные трудовыми договорами)	49 216	39 156	33 690
Налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	18 896	17 479	15 252
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	7 249	6 841	6 684
Добровольное медицинское страхование в пользу основного управленческого персонала и страхование от несчастных случаев и болезней	2 170	1 565	1 863
Прочие платежи в пользу основного управленческого персонала (проезд в льготный отпуск, аренда жилья и прочее)	7 722	7 753	7 138
ВСЕГО	85 253	72 794	64 627

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в Обществе отсутствуют.

Независимые члены Совета директоров АО «ЮРЭСК»:

Краткосрочные вознаграждения	Суммы, выплаченные в течение предшествующего отчетного года (2024 году, тыс. руб.)	Суммы, выплаченные в течение отчетного года (2025 году, тыс. руб.)	Суммы, подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты (в 2026 году, тыс. руб.)
Вознаграждения за отчетный период (предусмотренные договорами)	1 558	1 552	1 615
Налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	471	471	488

Компенсационные расходы (расходы по проезду к месту проведения заседания совета директоров)	94	115	463
ВСЕГО	2 123	2 138	2 566

12.32. Выплаты аудиторю.

Аудитором Общества в 2025 году в соответствии с Протоколом заседания Совета директоров АО «ИОРЭСК» № 103/2025 от 29.07.2025 года (Контракт на проведение обязательного ежегодного аудита финансовой (бухгалтерской) отчетности по итогам 2025 финансового года № 398-07/25-ОД от 01.08.2025 года) было избрано Общество с ограниченной ответственностью «Налогинформ». В связи с реорганизацией Общества в форме присоединения к ООО «Налоговые и бухгалтерские консультанты» дополнительным соглашением № 1 от 03.12.2025 в Контракт были внесены изменения. Аудитором Общества стало Общество в ограниченной ответственностью «Налоговые и бухгалтерские консультанты». Основной регистрационный номер в Реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов 12006010517, член СРО ААС.

Величина выплаченного вознаграждения за проведение 1 этапа аудита бухгалтерской отчетности за 2025 год составила 120 тыс. руб., в том числе НДС 6 тыс. руб.

Величина подлежащего выплате вознаграждения за проведение 2 этапа аудита бухгалтерской отчетности за 2025 год составит 80 тыс. руб., в том числе НДС 4 тыс. руб.

Вознаграждения за прочие, связанные с аудиторской деятельностью услуги отсутствуют.

12.33. Сведения о непрерывности деятельности Общества.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность АО «ИОРЭСК» за 2025 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.

12.34. События, произошедшие после 31 декабря 2025 года.

Общество сообщает, что существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имеют место между отчетной и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год не имеется.

12.35. Условные обязательства и активы.

На момент подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности условные активы и обязательства у Общества:

Информация об условных обязательствах представлена в таблице:

№ п/п	Наименование условного обязательства / номер дела	Сумма, тыс. руб.	Пояснение	Дата заседания / Ожидаемый исход дела
1	АО "ЮРЭСК" к Администрации Советского района (дело А75-20110/2022)	30	Взыскание неосновательного обогащения	Назначено на 22.01.2026, результат удовлетворения иска крайне низкий, при этом с АО "ЮРЭСК" подлежит взысканию госпошлина 30 тыс. руб.
2	АО "Газпром энергосбыт Тюмень" к АО "ЮРЭСК"	15	Взыскание стоимости электрических потерь	Прекращено производство 26.12.2025, по состоянию на 31.12.2025 не вступило в законную силу.

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.	АО «ЮРЭСК» к Администрации Кондинского района	4 816	Взыскание стоимости переустройства сетей	Назначено на 26.02.2026 г., результат непрогнозируемый, т.к. изменилась судебная практика.
2.	АО «ЮРЭСК» в ООО «ВестСтрой»	640	Взыскание ущерба	Рассматривается апелляционной инстанцией в упрощенном порядке, прогнозируемый результат – подлежит полному удовлетворению.
3.	АО «ЮРЭСК» к ЧАО «ДССМУ № 1»	27 787	Взыскание неосновательного обогащения, процентов, неустойки	Назначено на 02.03.2026 г., прогнозируемый результат – частичное удовлетворение с учетом произведенной оценки (экспертизы).
4.	АО «ЮРЭСК» к Администрации Советского района	10 253	Взыскание неосновательного обогащения	Назначено на 22.01.2026 г., прогнозируемый результат – удовлетворению не подлежит.

№ п/ п	Наименование условного актива / номер дела	Сумма, тыс. руб.	Пояснение	Дата заседания/ Ожидаемый исход дела
5.	АО «ЮРЭСК» к ООО ГК «Альянс»	54	Взыскание неустойки	Рассматривается в упрощенном порядке, прогнозируемый результат – подлежит полному удовлетворению.
6.	АО «ЮРЭСК» к Вальтер А.В.	33	Взыскание неустойки	Судебный приказ, прогнозируемый результат – подлежит полному удовлетворению.
7	АО «ЮРЭСК» к Раупову Р.А.	35	Взыскание неустойки	Судебный приказ, прогнозируемый результат – подлежит полному удовлетворению.
8	АО «ЮРЭСК» к ООО «Никасоцстрой»	105	Взыскание основного долга. неустойки	Судебный приказ, прогнозируемый результат – подлежит полному удовлетворению.

12.37. 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.

Генеральный директор

Садков Сергей Александрович

06 марта 2026

