

Исх. № 56 от 16 апреля 2025 года

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам акционерного общества «Югорская территориальная энергетическая компания – Берёзово».

### Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Югорская территориальная энергетическая компания – Берёзово» (ОГРН 1048603650260), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за январь-декабрь 2024 года и отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2024 года, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением обстоятельств, указанных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Югорская территориальная энергетическая компания – Берёзово» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### Основание для выражения мнения с оговоркой

По состоянию на 31 декабря 2024 года Обществом признан отложенный налоговый актив по перенесенным на будущее убыткам в сумме 2 645 тыс. руб. На основании представленной Обществом информации мы не имели возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении обоснованности признания отложенного налогового актива, ввиду отсутствия высокой вероятности получения налогооблагаемой прибыли в будущем в размере, достаточном для погашения указанного

выше отложенного налогового актива. Как следствие, у нас отсутствовала возможность определить, необходима ли какая-либо корректировка отложенных налоговых активов по состоянию на 31.12.2024 и связанных с ними показателей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

#### **Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности**

Мы обращаем внимание на информацию о наличии просроченной кредиторской задолженности и отсутствии возможности для погашения кредиторской задолженности в установленные сроки, о факте, что стоимость чистых активов отрицательная и о значительном снижении стоимости активов для формирования денежных потоков, отраженную в пункте 8 текстовых пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах акционерного общества «Югорская территориальная энергетическая компания – Берёзово» за 2024 год. Как отмечается в пункте 8 текстовых пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, эти условия указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим обстоятельством.

### **Важные обстоятельства**

Мы обращаем внимание на пункт 5 текстовых пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором указано, что прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность акционерного общества «Югорская территориальная энергетическая компания – Берёзово» за 2024 год, подписанная руководством Общества 10.04.2025, является исправленной и заменяет первоначально представленную в налоговую инспекцию годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, подписанную руководством 28.02.2025 и указаны основания составления исправленной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим обстоятельством.

### **Прочие сведения**

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность акционерного общества «Югорская территориальная энергетическая компания – Берёзово» за период с 1 января по 31 декабря 2023 года включительно была проверена другим аудитором, аудиторское заключение которого датировано 15 апреля 2024 года и содержит модифицированное мнение о данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ввиду следующих обстоятельств:

- отсутствия возможности определить, необходимы ли какие-либо корректировки в отношении статьи 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса на 31.12.2023, так как аудитор не наблюдал за проведением инвентаризации;
- отсутствия возможности произвести оценку завышения стоимости основных средств вследствие применения обществом некорректной, с точки зрения аудитора, модели тестирования основных средств на обесценение;
- в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год информация о событиях или условиях, которые могут вызвать значительные сомнения в способности общества продолжать непрерывно свою деятельность, а также о том, что имеет место существенная неопределенность, связанная с этими событиями или условиями, не является адекватной.

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки

годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Лицо, отвечающее за корпоративное управление, несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

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

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

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

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

подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

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

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

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

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

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

Руководитель аудита

ОРНЗ 21606088318

Когут Лариса Геннадьевна

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Инвестаудит»

Адрес юридического лица: Россия, 644024, Омская область, город Омск, ул. Т.К. Щербанёва, дом 25, офис 603

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ 11806011360

Уполномоченное лицо

ОРНЗ: 21606088318



Когут Лариса Геннадьевна

Действующий на основании доверенности № 4 от 01.02.2025

16 апреля 2025 года

# Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

|                                                                                                                            |                                                                                                         |                          |                 |    |      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------|----|------|
| Организация                                                                                                                | Акционерное общество "ЮГОРСКАЯ ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ-БЕРЕЗОВО"                        | Форма по ОКУД            | Коды<br>0710001 |    |      |
| Идентификационный номер налогоплательщика                                                                                  |                                                                                                         | Дата (число, месяц, год) | 31              | 12 | 2024 |
| Вид экономической деятельности                                                                                             | Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом                                  | по ОКПО                  | 73150210        |    |      |
| Организационно-правовая форма / форма собственности                                                                        | Непубличные акционерные общества / Иная смешанная российская собственность                              | ИНН                      | 8613005531      |    |      |
| Единица измерения:                                                                                                         | в тыс. рублей                                                                                           | по ОКВЭД 2               | 68.20           |    |      |
| Местонахождение (адрес)                                                                                                    | 628140, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, р-н Березовский, пгт Березово, ул. Механическая, д.1. | по ОКОПФ / ОКФС          | 12267           | 49 |      |
|                                                                                                                            |                                                                                                         | по ОКЕИ                  | 384             |    |      |
| Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ |                                                                                                         |                          |                 |    |      |
| Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора<br>ООО "ИНВЕСТАУДИТ"    |                                                                                                         |                          |                 |    |      |
| Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора                                 |                                                                                                         | ИНН                      | 5503178938      |    |      |
| Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора                            |                                                                                                         | ОГРН/ОГРНИП              | 1185543001269   |    |      |

| Пояснения    | Наименование показателя                                    | Код  | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|--------------|------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|              | <b>АКТИВ</b>                                               |      |                       |                       |                       |
|              | <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                              |      |                       |                       |                       |
|              | Нематериальные активы                                      | 1110 | -                     | -                     | -                     |
|              | Результаты исследований и разработок                       | 1120 | -                     | -                     | -                     |
|              | Нематериальные поисковые активы                            | 1130 | -                     | -                     | -                     |
|              | Материальные поисковые активы                              | 1140 | -                     | -                     | -                     |
| т. 1.1 - 1.4 | Основные средства                                          | 1150 | 96                    | 1 346                 | 1 473                 |
| т. 1.1 - 1.4 | Доходные вложения в материальные ценности                  | 1160 | 640                   | 1 130                 | 1 456                 |
|              | Финансовые вложения                                        | 1170 | -                     | -                     | -                     |
| п. 3.9       | Отложенные налоговые активы                                | 1180 | 2 772                 | 2 160                 | 2 225                 |
|              | Прочие внеоборотные активы                                 | 1190 | -                     | -                     | -                     |
|              | Итого по разделу I                                         | 1100 | 3 508                 | 4 636                 | 5 154                 |
|              | <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                                |      |                       |                       |                       |
| т. 2.1 - 2.2 | Запасы                                                     | 1210 | 4 170                 | 5 010                 | 3 468                 |
|              | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям  | 1220 | 13                    | 7                     | -                     |
| т. 3.1 - 3.2 | Дебиторская задолженность                                  | 1230 | 416                   | 539                   | 752                   |
|              | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | -                     | -                     | -                     |
| п. 3.4       | Денежные средства и денежные эквиваленты                   | 1250 | 258                   | 10                    | 202                   |
| п. 3.5       | Прочие оборотные активы                                    | 1260 | 3                     | 3                     | 1                     |
|              | Итого по разделу II                                        | 1200 | 4 860                 | 5 569                 | 4 423                 |
|              | <b>БАЛАНС</b>                                              | 1600 | 8 368                 | 10 205                | 9 577                 |

- 4 -

| Пояснения    | Наименование показателя                                                | Код  | На 31 декабря<br>2024 г. | На 31 декабря<br>2023 г. | На 31 декабря<br>2022 г. |
|--------------|------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|              | <b>ПАССИВ</b>                                                          |      |                          |                          |                          |
|              | <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>                                          |      |                          |                          |                          |
|              | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 1 691                    | 1 691                    | 1 691                    |
|              | Собственные акции, выкупленные у акционеров                            | 1320 | -                        | -                        | -                        |
|              | Переоценка внеоборотных активов                                        | 1340 | -                        | -                        | -                        |
|              | Добавочный капитал (без переоценки)                                    | 1350 | -                        | -                        | -                        |
|              | Резервный капитал                                                      | 1360 | 255                      | 255                      | 255                      |
|              | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                           | 1370 | (25 847)                 | (25 092)                 | (26 666)                 |
|              | Итого по разделу III                                                   | 1300 | (23 901)                 | (23 146)                 | (24 720)                 |
|              | <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |      |                          |                          |                          |
|              | Заемные средства                                                       | 1410 | -                        | -                        | -                        |
| п. 3.9       | Отложенные налоговые обязательства                                     | 1420 | 10                       | 266                      | 320                      |
|              | Оценочные обязательства                                                | 1430 | -                        | -                        | -                        |
| т. 3.3 - 3.4 | Прочие обязательства                                                   | 1450 | 23 277                   | 25 377                   | 27 477                   |
|              | Итого по разделу IV                                                    | 1400 | 23 287                   | 25 643                   | 27 797                   |
|              | <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |      |                          |                          |                          |
|              | Заемные средства                                                       | 1510 | -                        | -                        | -                        |
| т. 3.3 - 3.4 | Кредиторская задолженность                                             | 1520 | 8 950                    | 7 690                    | 6 387                    |
|              | Доходы будущих периодов                                                | 1530 | -                        | -                        | -                        |
| т. 5         | Оценочные обязательства                                                | 1540 | 32                       | 18                       | 113                      |
|              | Прочие обязательства                                                   | 1550 | -                        | -                        | -                        |
|              | Итого по разделу V                                                     | 1500 | 8 982                    | 7 708                    | 6 500                    |
|              | <b>БАЛАНС</b>                                                          | 1700 | 8 368                    | 10 205                   | 9 577                    |



Глазов Евгений  
Александрович  
(расшифровка подписи)

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

|                                                                                       |                                                                                    |                          |            |    |      |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------|----|------|
| за Январь - Декабрь 2024 г.                                                           |                                                                                    | Форма по ОКУД            | Коды       |    |      |
|                                                                                       |                                                                                    | Дата (число, месяц, год) | 0710002    |    |      |
|                                                                                       |                                                                                    |                          | 31         | 12 | 2024 |
| Организация                                                                           | Акционерное общество "Югорская территориальная энергетическая компания - Березово" | по ОКПО                  | 73150210   |    |      |
| Идентификационный номер налогоплательщика                                             |                                                                                    | ИНН                      | 8613005531 |    |      |
| Вид экономической деятельности                                                        | Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом             | по ОКВЭД 2               | 68.20      |    |      |
| Организационно-правовая форма / форма собственности                                   |                                                                                    | по ОКОПФ / ОКФС          | 12267      | 49 |      |
| Непубличные акционерные общества / Иная смешанная российская общества / собственность |                                                                                    |                          |            |    |      |
| Единица измерения: в тыс. рублей                                                      |                                                                                    | по ОКЕИ                  | 384        |    |      |

| Пояснения | Наименование показателя                 | Код  | За Январь - Декабрь 2024 г. | За Январь - Декабрь 2023 г. |
|-----------|-----------------------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|
| п. 3.7    | Выручка                                 | 2110 | 115                         | 52                          |
| т. 4      | Себестоимость продаж                    | 2120 | (94)                        | (260)                       |
|           | Валовая прибыль (убыток)                | 2100 | 21                          | (208)                       |
|           | Коммерческие расходы                    | 2210 | -                           | -                           |
| т. 4      | Управленческие расходы                  | 2220 | (427)                       | (644)                       |
|           | Прибыль (убыток) от продаж              | 2200 | (406)                       | (852)                       |
|           | Доходы от участия в других организациях | 2310 | -                           | -                           |
|           | Проценты к получению                    | 2320 | -                           | -                           |
|           | Проценты к уплате                       | 2330 | -                           | -                           |
| п. 3.8    | Прочие доходы                           | 2340 | 875                         | 3 287                       |
| п. 3.8    | Прочие расходы                          | 2350 | (2 071)                     | (761)                       |
|           | Прибыль (убыток) до налогообложения     | 2300 | (1 602)                     | 1 674                       |
| п. 3.9    | Налог на прибыль                        | 2410 | 847                         | (100)                       |
|           | в том числе:                            |      |                             |                             |
|           | текущий налог на прибыль                | 2411 | (21)                        | (89)                        |
|           | отложенный налог на прибыль             | 2412 | 868                         | (11)                        |
|           | Прочее                                  | 2460 | -                           | -                           |
|           | Чистая прибыль (убыток)                 | 2400 | (755)                       | 1 574                       |

| Пояснения | Наименование показателя                                                                         | Код  | За Январь - Декабрь<br>2024 г. | За Январь - Декабрь<br>2023 г. |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------|--------------------------------|
|           | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода   | 2510 | -                              | -                              |
|           | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода                   | 2520 | -                              | -                              |
|           | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода | 2530 | -                              | -                              |
|           | Совокупный финансовый результат периода                                                         | 2500 | (755)                          | 1 574                          |
|           | Справочно                                                                                       |      |                                |                                |
|           | Базовая прибыль (убыток) на акцию                                                               | 2900 | -                              | -                              |
|           | Разводненная прибыль (убыток) на акцию                                                          | 2910 | -                              | -                              |

ВРИО  
директора  
АО ЮТЭК  
Березово



(Подпись)

Глазов Евгений  
Александрович  
(расшифровка подписи)

10 апреля 2025 г.

# Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2024 г.

| Коды       |    |      |
|------------|----|------|
| 0710004    |    |      |
| 31         | 12 | 2024 |
| 73150210   |    |      |
| 8613005531 |    |      |
| 68.20      |    |      |
| 12267      | 49 |      |
| 384        |    |      |

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)  
по ОКПО  
ИНН  
по ОКВЭД 2  
по ОКОПФ / ОКФС  
по ОКЕИ

Акционерное общество "Югорская территориальная энергетическая компания - Березово"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности  
Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом  
Организационно-правовая форма / форма собственности  
Непубличные акционерные общества / собственность  
Единица измерения: в тыс. рублей

## 1. Движение капитала

| Наименование показателя                                     | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого    |
|-------------------------------------------------------------|------|------------------|---------------------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------------------------------|----------|
| Величина капитала на 31 декабря 2022 г.                     | 3100 | 1 691            | -                                           | -                  | 255               | (26 666)                                     | (24 720) |
| Увеличение капитала - всего:                                | 3210 | -                | -                                           | -                  | -                 | 1 574                                        | 1 574    |
| в том числе:                                                |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |          |
| чистая прибыль                                              | 3211 | X                | X                                           | X                  | X                 | 1 574                                        | 1 574    |
| переоценка имущества                                        | 3212 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -        |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала  | 3213 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -        |
| дополнительный выпуск акций                                 | 3214 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | -        |
| увеличение номинальной стоимости                            | 3215 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | -        |
| реорганизация юридического лица                             | 3216 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -        |
| Уменьшение капитала - всего:                                | 3220 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -        |
| в том числе:                                                |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |          |
| убыток                                                      | 3221 | X                | X                                           | X                  | X                 | -                                            | -        |
| переоценка имущества                                        | 3222 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -        |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -        |
| уменьшение номинальной стоимости                            | 3224 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | -        |
| уменьшение количества акций                                 | 3225 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | -        |
| реорганизация юридического лица                             | 3226 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -        |
| Дивиденды                                                   | 3227 | X                | X                                           | X                  | X                 | -                                            | -        |

| Наименование показателя                                     | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого    |
|-------------------------------------------------------------|------|------------------|---------------------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------------------------------|----------|
| Изменение добавочного капитала                              | 3230 | X                | X                                           | -                  | -                 | -                                            | X        |
| Изменение резервного капитала                               | 3240 | X                | X                                           | X                  | -                 | -                                            | X        |
| Величина капитала на 31 декабря 2023 г. За 2024 г.          | 3200 | 1 691            | -                                           | -                  | 255               | (25 092)                                     | (23 146) |
| Увеличение капитала - всего:                                | 3310 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -        |
| в том числе:                                                |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |          |
| чистая прибыль                                              | 3311 | X                | X                                           | X                  | X                 | -                                            | -        |
| переоценка имущества                                        | 3312 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -        |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала  | 3313 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -        |
| дополнительный выпуск акций                                 | 3314 | -                | -                                           | -                  | X                 | X                                            | -        |
| увеличение номинальной стоимости                            | 3315 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | X        |
| реорганизация юридического лица                             | 3316 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -        |
| Уменьшение капитала - всего:                                | 3320 | -                | -                                           | -                  | -                 | (755)                                        | (755)    |
| в том числе:                                                |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |          |
| убыток                                                      | 3321 | X                | X                                           | X                  | X                 | (755)                                        | (755)    |
| переоценка имущества                                        | 3322 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -        |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -        |
| уменьшение номинальной стоимости                            | 3324 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | -        |
| уменьшение количества акций                                 | 3325 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | -        |
| реорганизация юридического лица                             | 3326 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -        |
| дивиденды                                                   | 3327 | X                | X                                           | X                  | X                 | -                                            | -        |
| Изменение добавочного капитала                              | 3330 | X                | X                                           | -                  | -                 | -                                            | X        |
| Изменение резервного капитала                               | 3340 | X                | X                                           | X                  | -                 | -                                            | X        |
| Величина капитала на 31 декабря 2024 г.                     | 3300 | 1 691            | -                                           | -                  | 255               | (25 847)                                     | (23 901) |

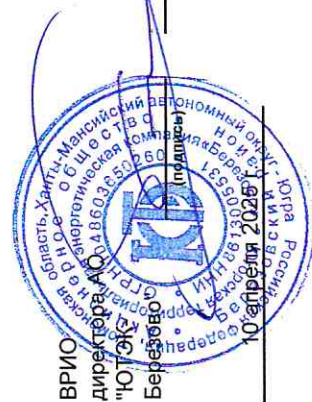
## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

| Наименование показателя                       | Код  | На 31 декабря 2022 г. | Изменения капитала за 2023 г.   |                       | На 31 декабря 2023 г. |
|-----------------------------------------------|------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                               |      |                       | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов |                       |
| <b>Капитал - всего</b>                        |      |                       |                                 |                       |                       |
| до корректировок                              | 3400 | (24 334)              | 1 703                           |                       | (22 631)              |
| корректировка в связи с:                      |      |                       |                                 |                       |                       |
| изменением учетной политики                   | 3410 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| исправлением ошибок                           | 3420 | (386)                 | (129)                           | -                     | (515)                 |
| после корректировок                           | 3500 | (24 720)              | 1 574                           | -                     | (23 146)              |
| в том числе:                                  |      |                       |                                 |                       |                       |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): |      |                       |                                 |                       |                       |
| до корректировок                              | 3401 | (26 280)              | 1 703                           |                       | (24 577)              |
| корректировка в связи с:                      |      |                       |                                 |                       |                       |
| изменением учетной политики                   | 3411 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| исправлением ошибок                           | 3421 | (386)                 | (129)                           | -                     | (515)                 |
| после корректировок                           | 3501 | (26 666)              | 1 574                           | -                     | (25 092)              |
| по другим статьям капитала                    |      |                       |                                 |                       |                       |
| до корректировок                              | 3402 | 1 946                 | -                               | -                     | 1 946                 |
| корректировка в связи с:                      |      |                       |                                 |                       |                       |
| изменением учетной политики                   | 3412 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| исправлением ошибок                           | 3422 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| после корректировок                           | 3502 | 1 946                 | -                               | -                     | 1 946                 |

3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Чистые активы           | 3600 | (23 901)              | (23 146)              | (24 720)              |

- 14 -



Глазов Евгений  
Александрович  
(расшифровка подписи)

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

Организация **Акционерное общество "Югорская территориальная энергетическая компания - Березово"**  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом**  
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества / Иная смешанная российская собственность**  
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)  
по ОКПО  
ИНН  
по ОКВЭД 2  
по ОКОПФ / ОКФС  
по ОКЕИ

| Коды       |    |      |
|------------|----|------|
| 0710005    |    |      |
| 31         | 12 | 2024 |
| 73150210   |    |      |
| 8613005531 |    |      |
| 68.20      |    |      |
| 12267      | 49 |      |
| 384        |    |      |

| Наименование показателя                                                                                                             | Код  | За Январь - Декабрь 2024 г. | За Январь - Декабрь 2023 г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>                                                                                          |      |                             |                             |
| Поступления - всего                                                                                                                 | 4110 | 978                         | 418                         |
| в том числе:                                                                                                                        |      |                             |                             |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг                                                                                        | 4111 | 839                         | 313                         |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей                                          | 4112 | 35                          | 80                          |
| от перепродажи финансовых вложений                                                                                                  | 4113 | -                           | -                           |
| прочие поступления                                                                                                                  | 4119 | 104                         | 25                          |
| Платежи - всего                                                                                                                     | 4120 | (790)                       | (832)                       |
| в том числе:                                                                                                                        |      |                             |                             |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги                                                                       | 4121 | (415)                       | (281)                       |
| в связи с оплатой труда работников                                                                                                  | 4122 | (249)                       | (541)                       |
| процентов по долговым обязательствам                                                                                                | 4123 | -                           | -                           |
| налога на прибыль организаций                                                                                                       | 4124 | -                           | -                           |
| прочие платежи                                                                                                                      | 4129 | (126)                       | (10)                        |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций                                                                                         | 4100 | 188                         | (414)                       |
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>                                                                                   |      |                             |                             |
| Поступления - всего                                                                                                                 | 4210 | 60                          | 222                         |
| в том числе:                                                                                                                        |      |                             |                             |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)                                                                         | 4211 | 60                          | 222                         |
| от продажи акций других организаций (долей участия)                                                                                 | 4212 | -                           | -                           |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)              | 4213 | -                           | -                           |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях          | 4214 | -                           | -                           |
| прочие поступления                                                                                                                  | 4219 | -                           | -                           |
| Платежи - всего                                                                                                                     | 4220 | -                           | -                           |
| в том числе:                                                                                                                        |      |                             |                             |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов                | 4221 | -                           | -                           |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)                                                                    | 4222 | -                           | -                           |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | -                           | -                           |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива                                                 | 4224 | -                           | -                           |
| прочие платежи                                                                                                                      | 4229 | -                           | -                           |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций                                                                                  | 4200 | 60                          | 222                         |

| Наименование показателя                                                                                                         | Код  | За Январь - Декабрь<br>2024 г. | За Январь - Декабрь<br>2023 г. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>                                                                                   |      |                                |                                |
| Поступления - всего                                                                                                             | 4310 | -                              | -                              |
| в том числе:                                                                                                                    |      |                                |                                |
| получение кредитов и займов                                                                                                     | 4311 | -                              | -                              |
| денежных вкладов собственников (участников)                                                                                     | 4312 | -                              | -                              |
| от выпуска акций, увеличения долей участия                                                                                      | 4313 | -                              | -                              |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых<br>ценных бумаг и др.                                                          | 4314 | -                              | -                              |
| прочие поступления                                                                                                              | 4319 | -                              | -                              |
| Платежи - всего                                                                                                                 | 4320 | -                              | -                              |
| в том числе:                                                                                                                    |      |                                |                                |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них<br>акций (долей участия) организации или их выходом из<br>состава участников | 4321 | -                              | -                              |
| на уплату дивидендов и иных платежей по<br>распределению прибыли в пользу собственников                                         | 4322 | -                              | -                              |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других<br>долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов                            | 4323 | -                              | -                              |
| прочие платежи                                                                                                                  | 4329 | -                              | -                              |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций                                                                                  | 4300 | -                              | -                              |
| <b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>                                                                               | 4400 | 248                            | (192)                          |
| <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на<br/>начало отчетного периода</b>                                         | 4450 | 10                             | 202                            |
| <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на<br/>конец отчетного периода</b>                                          | 4500 | 258                            | 10                             |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по<br>отношению к рублю                                                     | 4490 | -                              | -                              |



Глазов Евгений  
Александрович  
(расшифровка подписи)

10 апреля 2025 г.

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

## 1. Основные средства

### 1.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя                                                         | Код  | Период    | На начало года           |                                                 | Изменения за период |                          |                                                 |                       |                       |                          | На конец периода        |         |  |
|---------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|--------------------------|-------------------------------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|---------|--|
|                                                                                 |      |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило           | Выбыло объектов          |                                                 | накоплено амортизации | убыток от обесценения | Переоценка               |                         |         |  |
|                                                                                 |      |           |                          |                                                 |                     | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |                       |                       | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |         |  |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2024г. | 2 649                    | (1 303)                                         | -                   | (2 296)                  | 1 108                                           | (62)                  | -                     | -                        | 353                     | (257)   |  |
|                                                                                 | 5210 | за 2023г. | 2 350                    | (877)                                           | 299                 | -                        | -                                               | (426)                 | -                     | -                        | 2 649                   | (1 303) |  |
| Здания                                                                          | 5201 | за 2024г. | 1 994                    | (888)                                           | -                   | (1 994)                  | 888                                             | -                     | -                     | -                        | -                       | -       |  |
|                                                                                 | 5211 | за 2023г. | 1 994                    | (687)                                           | -                   | -                        | -                                               | (201)                 | -                     | -                        | 1 994                   | (888)   |  |
| Транспортные средства                                                           | 5202 | за 2024г. | 302                      | (206)                                           | -                   | (302)                    | 220                                             | (14)                  | -                     | -                        | -                       | -       |  |
|                                                                                 | 5212 | за 2023г. | 302                      | (190)                                           | -                   | -                        | -                                               | (16)                  | -                     | -                        | 302                     | (206)   |  |
| Машины и оборудование (кроме офисного)                                          | 5203 | за 2024г. | 299                      | (209)                                           | -                   | -                        | -                                               | (48)                  | -                     | -                        | 299                     | (257)   |  |
|                                                                                 | 5213 | за 2023г. | -                        | -                                               | 299                 | -                        | -                                               | (209)                 | -                     | -                        | 299                     | (209)   |  |
| Земельные участки                                                               | 5204 | за 2024г. | 54                       | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | 54                      | -       |  |
|                                                                                 | 5214 | за 2023г. | 54                       | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | 54                      | -       |  |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего              | 5220 | за 2024г. | 2 595                    | (1 465)                                         | 1 994               | (2 595)                  | 1 537                                           | (1 426)               | -                     | -                        | 1 994                   | (1 354) |  |
|                                                                                 | 5230 | за 2023г. | 2 894                    | (1 438)                                         | -                   | (299)                    | 170                                             | (197)                 | -                     | -                        | 2 595                   | (1 465) |  |
| Транспортные средства                                                           | 5221 | за 2024г. | 2 430                    | (1 322)                                         | -                   | (2 430)                  | 1 386                                           | (64)                  | -                     | -                        | -                       | -       |  |
|                                                                                 | 5231 | за 2023г. | 2 430                    | (1 143)                                         | -                   | -                        | -                                               | (179)                 | -                     | -                        | 2 430                   | (1 322) |  |
| Здания                                                                          | 5222 | за 2024г. | -                        | -                                               | 1 994               | -                        | -                                               | (1 354)               | -                     | -                        | 1 994                   | (1 354) |  |
|                                                                                 | 5232 | за 2023г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -       |  |
| Машины и оборудование (кроме офисного)                                          | 5223 | за 2024г. | 165                      | (143)                                           | -                   | (165)                    | 151                                             | (8)                   | -                     | -                        | -                       | -       |  |
|                                                                                 | 5233 | за 2023г. | 464                      | (295)                                           | -                   | (299)                    | 170                                             | (18)                  | -                     | -                        | 165                     | (143)   |  |

77 -

1.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя                                                                                                            | Код  | Период    | На начало года | Изменения за период |         |                                                                     | На конец периода |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|----------------|---------------------|---------|---------------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                                                                                    |      |           |                | затраты за период   | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость |                  |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего<br>в том числе: | 5240 | за 2024г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                                    | 5250 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                                    | 5241 | за 2024г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                                    | 5251 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |

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

| Наименование показателя                                                                                                      | Код  | за 2024г. | за 2023г. |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего<br>в том числе: | 5260 | -         | -         |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:<br>в том числе:                    | 5261 | -         | -         |
|                                                                                                                              | 5270 | -         | -         |
|                                                                                                                              | 5271 | -         | -         |

1.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя                                                                                                     | Код  | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                                                | 5280 | 640                   | -                     | -                     |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 5281 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                                                | 5282 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 5283 | -                     | -                     | -                     |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства, переведенные на консервацию                                                                              | 5285 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование основных средств (залог и др.)                                                                           | 5286 | -                     | -                     | -                     |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств                                                                      | 5287 | 54                    | 54                    | 54                    |
|                                                                                                                             | 5288 | -                     | -                     | -                     |

  
 Глазов Евгений  
 Александрович  
 (расшифровка подписи)  
 10 апреля 2025 г.

**2. Запасы**  
**2.1. Наличие и движение запасов**

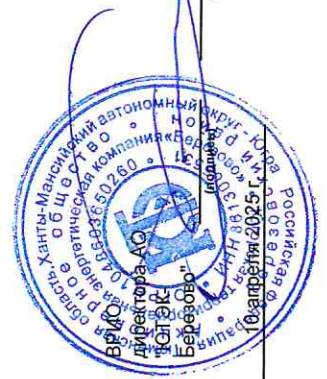
| Наименование показателя                        | Код  | Период    | На начало года |                                         |                      |                       | Изменения за период |                |                               |                               |                                           | На конец периода |                                         |                      |
|------------------------------------------------|------|-----------|----------------|-----------------------------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------|----------------------|
|                                                |      |           | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | выбыло              | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость   | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
|                                                |      |           |                |                                         |                      |                       |                     |                |                               |                               |                                           |                  |                                         |                      |
| Запасы - всего                                 | 5400 | за 2024г. | 5 010          | -                                       | 5 010                | 94                    | (934)               | -              | -                             | X                             | 4 170                                     | -                | 4 170                                   |                      |
|                                                | 5420 | за 2023г. | 3 468          | -                                       | 3 468                | 4 294                 | (2 752)             | -              | -                             | X                             | 5 010                                     | -                | 5 010                                   |                      |
| в том числе:                                   |      |           |                |                                         |                      |                       |                     |                |                               |                               |                                           |                  |                                         |                      |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2024г. | 5 010          | -                                       | 5 010                | -                     | (840)               | -              | -                             | -                             | 4 170                                     | -                | 4 170                                   |                      |
| Готовая продукция                              | 5421 | за 2023г. | 3 468          | -                                       | 3 468                | 4 034                 | (2 492)             | -              | -                             | -                             | 5 010                                     | -                | 5 010                                   |                      |
|                                                | 5402 | за 2024г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       |                      |
|                                                | 5422 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       |                      |
| Товары для перепродажи                         | 5403 | за 2024г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       |                      |
|                                                | 5423 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       |                      |
| Товары и готовая продукция отгруженные         | 5404 | за 2024г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       |                      |
|                                                | 5424 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       |                      |
| Затраты в незавершенном производстве           | 5405 | за 2024г. | -              | -                                       | -                    | 94                    | (94)                | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       |                      |
|                                                | 5425 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | 260                   | (260)               | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       |                      |
| Прочие запасы и затраты                        | 5406 | за 2024г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       |                      |
|                                                | 5426 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       |                      |
|                                                | 5407 | за 2024г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       |                      |
|                                                | 5427 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       |                      |

АО "ЮТЭК-Березово" ИНН 8613005531

2.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя                          | Код  | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|--------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего   | 5440 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                     |      |                       |                       |                       |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5441 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                     | 5445 | -                     | -                     | -                     |
|                                                  | 5446 | -                     | -                     | -                     |

-21-



Глазов Евгений  
Александрович  
(расшифровка подписи)

### 3. Дебиторская и кредиторская задолженность

#### 3.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

| Наименование показателя                        | Код  | Период    | На начало года                |                                         | Изменения за период                                                   |                                                  |           |                                  |                                          |                                       |                                                     | На конец периода                                 |                               |                                         |
|------------------------------------------------|------|-----------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------|----------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|
|                                                |      |           | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | выбыло    |                                  | изменение резерва по сомнительным долгам | перевод из долгосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредитной в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
|                                                |      |           |                               |                                         |                                                                       |                                                  | погашение | списание на финансовый результат |                                          |                                       |                                                     |                                                  |                               |                                         |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2024г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                        | -                                     | -                                                   | -                                                | -                             | -                                       |
|                                                | 5521 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                        | -                                     | -                                                   | -                                                | -                             | -                                       |
|                                                | 5502 | за 2024г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                        | -                                     | -                                                   | -                                                | -                             | -                                       |
|                                                | 5522 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                        | -                                     | -                                                   | -                                                | -                             | -                                       |
|                                                | 5503 | за 2024г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                        | -                                     | -                                                   | -                                                | -                             | -                                       |
| Расчеты с покупателями и заказчиками           | 5523 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                        | -                                     | -                                                   | -                                                | -                             | -                                       |
|                                                | 5504 | за 2024г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                        | -                                     | -                                                   | -                                                | -                             | -                                       |
|                                                | 5524 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                        | -                                     | -                                                   | -                                                | -                             | -                                       |
|                                                | 5505 | за 2024г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                        | -                                     | X                                                   | X                                                | -                             | -                                       |
|                                                | 5525 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                        | -                                     | X                                                   | X                                                | -                             | -                                       |
| Авансы выданные                                | 5510 | за 2024г. | 546                           | (7)                                     | -                                                                     | -                                                | (130)     | -                                | -                                        | 7                                     | -                                                   | -                                                | 416                           | -                                       |
|                                                | 5530 | за 2023г. | 1 125                         | (373)                                   | 456                                                                   | -                                                | (1028)    | (7)                              | 366                                      | -                                     | -                                                   | -                                                | 546                           | (7)                                     |
|                                                | 5511 | за 2024г. | 2                             | (2)                                     | -                                                                     | -                                                | (2)       | -                                | 2                                        | -                                     | -                                                   | -                                                | -                             | -                                       |
|                                                | 5531 | за 2023г. | 900                           | (373)                                   | -                                                                     | -                                                | (898)     | -                                | 371                                      | -                                     | -                                                   | -                                                | 2                             | (2)                                     |
|                                                | 5512 | за 2024г. | 5                             | (5)                                     | -                                                                     | -                                                | (5)       | -                                | 5                                        | -                                     | -                                                   | -                                                | -                             | -                                       |
| Расчеты с покупателями и заказчиками           | 5532 | за 2023г. | 16                            | -                                       | -                                                                     | -                                                | (4)       | (7)                              | (5)                                      | -                                     | -                                                   | -                                                | 5                             | (5)                                     |
|                                                | 5513 | за 2024г. | 539                           | -                                       | -                                                                     | -                                                | (123)     | -                                | -                                        | -                                     | -                                                   | -                                                | 416                           | -                                       |
|                                                | 5533 | за 2023г. | 209                           | -                                       | 456                                                                   | -                                                | (126)     | -                                | -                                        | -                                     | -                                                   | -                                                | 539                           | -                                       |
|                                                | 5514 | за 2024г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                        | -                                     | X                                                   | X                                                | -                             | -                                       |
|                                                | 5534 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                        | -                                     | X                                                   | X                                                | -                             | -                                       |
| Прочая                                         | 5500 | за 2024г. | 546                           | (7)                                     | -                                                                     | -                                                | (130)     | -                                | 7                                        | -                                     | -                                                   | -                                                | 416                           | -                                       |
|                                                | 5520 | за 2023г. | 1 125                         | (373)                                   | 456                                                                   | -                                                | (1028)    | (7)                              | 366                                      | -                                     | -                                                   | -                                                | 546                           | (7)                                     |

## 3.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя                                                      | Код  | На 31 декабря 2024 г.         |                      | На 31 декабря 2023 г.         |                      | На 31 декабря 2022 г.         |                      |
|------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
|                                                                              |      | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего                                                                        | 5540 | -                             | -                    | 7                             | -                    | 373                           | -                    |
| в том числе:                                                                 |      |                               |                      |                               |                      |                               |                      |
| расчеты с покупателями и заказчиками                                         | 5541 | -                             | -                    | 2                             | -                    | 373                           | -                    |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | -                             | -                    | 5                             | -                    | -                             | -                    |
| прочая                                                                       | 5543 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
|                                                                              | 5544 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |

## 3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя                         | Код  | Период    | Остаток на начало года | Изменения за период                                                   |                                                  |           |                                  |                                         |                                                           |                                                           | Остаток на конец периода |        |
|-------------------------------------------------|------|-----------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------|----------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------|--------|
|                                                 |      |           |                        | поступление                                                           |                                                  |           | выбыло                           |                                         |                                                           |                                                           |                          |        |
|                                                 |      |           |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | перевод из долгосрочную задолжен- ность | перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность | перевод из кредит- орской в де- биторскую задолжен- ность |                          |        |
|                                                 |      |           |                        |                                                                       |                                                  |           |                                  |                                         |                                                           |                                                           |                          |        |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2024г. | 25 377                 | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                       | (2 100)                                                   | -                                                         | -                        | 23 277 |
| в том числе:                                    | 5571 | за 2023г. | 27 477                 | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                       | (2 100)                                                   | -                                                         | -                        | 25 377 |
| кредиты                                         | 5552 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                       | -                                                         | -                                                         | -                        | -      |
| займы                                           | 5572 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                       | -                                                         | -                                                         | -                        | -      |
|                                                 | 5553 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                       | -                                                         | -                                                         | -                        | -      |
|                                                 | 5573 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                       | -                                                         | -                                                         | -                        | -      |
|                                                 | 5554 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                       | -                                                         | -                                                         | -                        | -      |
| прочая                                          | 5574 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                       | -                                                         | -                                                         | -                        | -      |
|                                                 | 5555 | за 2024г. | 25 377                 | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                       | (2 100)                                                   | X                                                         | X                        | 23 277 |
|                                                 | 5575 | за 2023г. | 27 477                 | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                       | (2 100)                                                   | X                                                         | X                        | 25 377 |
|                                                 | 5560 | за 2024г. | 7 690                  | 186                                                                   | -                                                | -         | (1 026)                          | -                                       | 2 100                                                     | -                                                         | -                        | 8 950  |
| Задолженность - всего                           | 5580 | за 2023г. | 6 387                  | 255                                                                   | -                                                | -         | (1 040)                          | -                                       | 2 100                                                     | -                                                         | -                        | 7 690  |
| в том числе:                                    |      |           |                        |                                                                       |                                                  |           |                                  |                                         |                                                           |                                                           |                          |        |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками           | 5561 | за 2024г. | 5 539                  | 57                                                                    | -                                                | -         | (85)                             | -                                       | 2 100                                                     | -                                                         | -                        | 7 611  |
|                                                 | 5581 | за 2023г. | 3 418                  | 78                                                                    | -                                                | -         | (45)                             | -                                       | 2 100                                                     | -                                                         | -                        | 5 539  |
|                                                 | 5562 | за 2024г. | 1 587                  | -                                                                     | -                                                | -         | (911)                            | -                                       | -                                                         | -                                                         | -                        | 676    |
|                                                 | 5582 | за 2023г. | 1 572                  | 15                                                                    | -                                                | -         | -                                | -                                       | -                                                         | -                                                         | -                        | 1 587  |
| расчеты по налогам и взносам                    | 5563 | за 2024г. | 26                     | -                                                                     | -                                                | -         | (13)                             | -                                       | -                                                         | -                                                         | -                        | 13     |
|                                                 | 5583 | за 2023г. | 1 007                  | 14                                                                    | -                                                | -         | (995)                            | -                                       | -                                                         | -                                                         | -                        | 26     |
|                                                 | 5564 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                       | -                                                         | -                                                         | -                        | -      |
|                                                 | 5584 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                       | -                                                         | -                                                         | -                        | -      |
| займы                                           | 5565 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                       | -                                                         | -                                                         | -                        | -      |
|                                                 | 5585 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                       | -                                                         | -                                                         | -                        | -      |
|                                                 | 5566 | за 2024г. | 538                    | 129                                                                   | -                                                | -         | (17)                             | -                                       | -                                                         | -                                                         | -                        | 650    |
|                                                 | 5586 | за 2023г. | 390                    | 148                                                                   | -                                                | -         | -                                | -                                       | -                                                         | -                                                         | -                        | 538    |
| прочая                                          | 5567 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                       | -                                                         | X                                                         | X                        | -      |
|                                                 | 5587 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                       | -                                                         | X                                                         | X                        | -      |
|                                                 | 5550 | за 2024г. | 33 067                 | 186                                                                   | -                                                | -         | (1 026)                          | -                                       | X                                                         | -                                                         | -                        | 32 227 |
|                                                 | 5570 | за 2023г. | 33 864                 | 255                                                                   | -                                                | -         | (1 040)                          | -                                       | X                                                         | -                                                         | -                        | 33 067 |

АО "ЮТЭК-Березово" ИНН 8613005531

3.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя               | Код  | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                                 | 5590 | 6 626                 | 5 293                 | 3 729                 |
| в том числе:                          |      |                       |                       |                       |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | 5 435                 | 3 335                 | 1 900                 |
| расчеты с покупателями и заказчиками  | 5592 | 676                   | 1 572                 | 1 572                 |
| прочая задолженность                  | 5593 | 515                   | 386                   | 257                   |
|                                       | 5594 | -                     | -                     | -                     |



Глазов Евгений  
Александрович  
(расшифровка подписи)

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

| Наименование показателя                                                                   | Код  | за 2024г. | за 2023г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты                                                                      | 5610 | -         | -         |
| Расходы на оплату труда                                                                   | 5620 | 209       | 347       |
| Отчисления на социальные нужды                                                            | 5630 | 64        | 107       |
| Амортизация                                                                               | 5640 | 72        | 212       |
| Прочие затраты                                                                            | 5650 | 176       | 238       |
| Итого по элементам                                                                        | 5660 | 521       | 904       |
| Фактическая себестоимость проданных товаров                                               | 5665 | -         | -         |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.    | 5670 | -         | -         |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | -         | -         |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                               | 5600 | 521       | 904       |

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



АО "ЮТЭК-Березово" ИНН 8613005531

5. Оценочные обязательства

| Наименование показателя         | Код  | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 18                     | 31       | (17)     | -                            | 32                       |
| в том числе:                    |      |                        |          |          |                              |                          |
| Резерв на оплату отпусков       | 5701 | 18                     | 31       | (17)     | -                            | 32                       |

В М/О  
Директора АО  
"ЮТЭК-Березово"  
Глазов Евгений  
Александрович  
(расшифровка подписи)

10 апреля 2025 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах  
Акционерное общество  
«Югорская территориальная энергетическая  
компания - Березово»  
за 2024 год**

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «ЮТЭК-Березово» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

## 1. Общие положения

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

**Краткое наименование:** АО «ЮТЭК-Берёзово»

**Место нахождения юридического лица:** Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, м. р-н Березовский, г. п. Березово, ул. Механическая, д.1.

**Почтовый адрес:** Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, м. р-н Березовский, г. п. Березово, ул. Механическая, д.1.

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

**Основной государственный регистрационный номер:** 1048603650260

**ИНН 8613005531 КПП 861301001**

АО «ЮТЭК-Берёзово» не имеет филиалов, представительств и иных подразделений.

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

**Органами управления Общества в соответствии с уставом являются:**

- общее собрание акционеров;
- единоличный исполнительный орган (директор, управляющая компания, управляющий).

**Акционеры общества:**

1. Акционерное Общество «Югорская региональная электросетевая компания» - 51% обыкновенных акций;
  2. Муниципальное образование Берёзовский район – 49% обыкновенных акций;
- За отчетный год в обществе не проводились сделки по отчуждению акций общества.

**Руководство текущей деятельностью** осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – ВРИО директора Общества, действующего на основании Устава Общества, утвержденным на внеочередном общем собрании акционеров общества АО «ЮТЭК-Березово» (Протокол внеочередного общего собрания акционеров № 02/23 от 10 мая 2023г.). ВРИО директора с 11.05.2023 и по текущее время является Глазов Евгений Александрович.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется бухгалтерией АО «ЮТЭК-Конда», под руководством главного бухгалтера по договору оказания услуг № 09-23 (Д) от 11.05.2023г.

**Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью** Общества является ревизионная комиссия в составе 8 человек. Согласно Протокола внеочередного общего собрания акционеров № 08/25 от 04.04.2025г. членами Ревизионной комиссии избраны:

| № п/п | ФИО                            | ДОЛЖНОСТЬ                                                                                                      |
|-------|--------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.    | Бабенко Артём Валерьевич       | Советник генерального директора АО «ЮРЭСК»                                                                     |
| 2.    | Шалялитина Любовь Ильинична    | Заместитель главного бухгалтера Бухгалтерии АО «ЮРЭСК»                                                         |
| 3     | Сударикова Светлана Викторовна | Начальник Отдела бюджетирования Финансово-экономического управления АО «ЮРЭСК»                                 |
| 4.    | Баисламов Артур Ульфатович     | Начальник Отдела труда и заработной платы Управления по персоналу и организационному проектированию АО «ЮРЭСК» |
| 5.    | Ярошенко Олег Васильевич       | Начальник Отдела корпоративной защиты Управления корпоративной защиты АО «ЮРЭСК»                               |
| 6.    | Жарников Петр Викторович       | Ведущий юрисконсульт Отдела по правовым вопросам Управления по корпоративным и                                 |

|    |                           |                                                                                                                                                              |
|----|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    |                           | правовым вопросам АО «ЮРЭСК»                                                                                                                                 |
| 7. | Федас Роман Станиславович | Ведущий юрисконсульт Отдела корпоративного управления Управления по корпоративным и правовым вопросам АО «ЮРЭСК»                                             |
| 8. | Денисова Алена Ильинична  | Ведущий специалист отдела обязательственных отношений комитета по земельным ресурсам и управлению муниципальным имуществом администрации Березовского района |

#### **Основные направлениями деятельности в 2024 году:**

- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

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

**Информация о сделках с акциями:** не проводились в 2022 -2024 г. г.

**Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных:** 1 690 612 штук.

**Среднесписочная численность** предприятия за отчетный период составила 0,1 человек (за 2023 год – 0,5 человек).

#### **Ведение реестра ценных бумаг:**

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

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

Протоколом общего собрания акционеров АО «ЮТЭК-Березово» от 26.06.2024 № 06-24, в качестве аудитора для оказания услуг по проведению ежегодного обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год утверждена Аудиторско-Консалтинговая группа «ИнвестАудит». ООО «Инвестаудит» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 11806011360 в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов.

ОГРН 1185543001269

ИНН 5503178938, КПП 550301001.

Юридический адрес:

644024, г. Омск, ул. Щербанева, 25, офис 603

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

Тел/факс: (3812) 51-04-71, 51-04-85, 51-04-86, 51-04-89

E-mail: [info@investaudit.ru](mailto:info@investaudit.ru)

## **2. Основные элементы учетной политики Общества.**

### **2.1. Основа составления**

Бухгалтерская отчетность АО «ЮТЭК-Берёзово» сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2021 №402-ФЗ, федеральными стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, с учетом правил и допущений, описанных в учетной политике Общества.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

Формы бухгалтерской отчетности за 2024 год разработаны Обществом на основе образцов форм, приведенных в приложении к приказу Министерства Финансов РФ от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности» в редакции последующих изменений и дополнений.

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

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена Приказом директора Общества от 30.12.2023 № 2. Требования положения о внутреннем контроле, согласно ст.19 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», выполнены в полном объеме, согласно Учетной политики Общества.

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

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

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

Общество внесло изменения в учетную политику на 2024 год по сравнению с 2023 годом, связанные с принятием нового стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н. Стандарт вступил в действие с отчетности за 2024 год. Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 в упрощенном порядке путем единовременной корректировки «входящих» остатков НМА на начало отчетного периода.

## **2.2. Представление активов и обязательств**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальная задолженность представляется как долгосрочная. Суммы полученных и выданных авансов в бухгалтерской отчетности отражаются за минусом НДС.

В бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается развернуто.

Ошибка признается существенной, если она приводит к искажению:

- статьи бухгалтерского баланса и статьи отчета о финансовых результатах более чем на 10%;
- суммы денежного потока в отчете о движении денежных средств более чем на 10%.

Для целей формирования (детализации) бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах признаются существенными и приводятся обособленно в бухгалтерской отчетности показатели, не раскрытие которых 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 5 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

## **2.3. Основные средства**

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020).

Объекты основных средств по всем группам оцениваются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим

объектом капитальных вложений, осуществляемых до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Срок полезного использования объекта основных средств определяется комиссией по приемке и списанию основных средств исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учётом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Общества в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учётом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Обществом рассчитывается ликвидационная стоимость объектов основных средств - величина, которую Общество получило бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие, причём объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

- Единицей учета является инвентарный объект. Учет основных средств ведется по группам:
- земельные участки;
- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель;
- группы однородных объектов основных средств.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Не подлежат амортизации земельные участки и объекты природопользования.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб.

Общество не осуществляет переоценку объектов основных средств.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты Общества на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признаётся существенной, если она превышает 100 000 руб. Завершённые капитальные вложения в виде стоимости ремонта принимаются к учёту в качестве отдельного основного средства, если межремонтный период существенно отличается от оставшегося срока полезного использования основного средства.

Срок полезного использования такого основного средства определяется исходя из продолжительности межремонтного периода (п. 8, пп. "а" п. 9, п. 10 ФСБУ 6/2020, Информационное сообщение Минфина России от 03.11.2020 № ИС-учет-29). Амортизация по этому объекту начисляется тем же способом, что и по самому объекту основных средств. Начисленная амортизация отражается в бухгалтерском учете в обычном порядке.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов свернуто.

Бухгалтерский учет аренды осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018). Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде при выполнении условий, приведенных в п. 5 ФСБУ 25/2018. В отчетном и сопоставимых периодах операций, при осуществлении которых следовало признать предмет аренды в качестве права пользования активом, не осуществлялось.

Активы, используемые для предоставления за плату во временное пользование с целью получения дохода (операционная аренда), учитываются в составе доходных вложений в материальные ценности.

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов". Проверка на наличие признаков обесценения проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года.

#### 2.4. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019).

Запасы признаются в учете по их фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Затратами считается выбытие (уменьшение) активов организации или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с приобретением (созданием) запасов. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления запасов, выполнения работ, оказания услуг.

Оценка запасов при их выбытии производится Обществом по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

Запасами являются:

- сырье, материалы, топливо, запчасти, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;
- готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;
- затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг

другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство);

- объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;

- объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. К таким затратам относятся:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Незавершенное производство оценивается в сумме прямых затрат.

Общество проверяет запасы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном ФСБУ 5/2019 «Запасы». Проверка на наличие признаков обесценения проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

## 2.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков в бухгалтерском учете определяется исходя из цен, установленных договорами с покупателями с учетом НДС. Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств. В бухгалтерской отчетности дебиторская и кредиторская задолженность отнесена к краткосрочной, если срок обращения (погашения ее) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные обязательства представлены как долгосрочные.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации ((приказ МФ РФ от 29.07.98г. №34-н, ПБУ 21/2008).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся ежемесячно.

При оценке дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника

В зависимости от наличия обстоятельств резервы по сомнительным долгам создаются в следующих размерах:

- по задолженности, просроченной свыше 45 дней – 50% долга;
- по задолженности, просроченной свыше 90 дней – 100% долга.

В случае наличия информации, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником (в частности, при возбуждении процедуры банкротства), резерв по сомнительным долгам создается в размере 100% независимо от периода просрочки и иных обстоятельств.

Резерв по сомнительным долгам является оценочным значением и не отражается отдельной строкой в пассиве бухгалтерского баланса. Размер дебиторской задолженности показывается в активе баланса за минусом созданного резерва.

## **2.6. Денежные средства и денежные эквиваленты.**

Денежные средства и денежные эквиваленты учитываются в российских рублях на следующих счетах:

**51 "Расчетные счета".** Сальдо по дебету этого счета показывает остаток денежных средств в валюте РФ на расчетных счетах организации, открытых в кредитных организациях;

Отчет о движении денежных средств формируется в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

В отчете о движении денежных средств денежные потоки организации отражаются свернуто в случаях, когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Таким денежным потоком является налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещений из нее.

Суммы НДС отражены в отчете о движении денежных средств свернуто в составе потоков от текущих операций по строке 4129 "Прочие платежи" или 4119 "Прочие поступления".

К денежным потокам организации не относятся и, соответственно, в Отчете о движении денежных средств не показываются:

- платежи денежных средств, связанных с инвестированием их в денежные эквиваленты, поступление денежных средств от погашения денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов);
- иные аналогичные платежи и поступления, изменяющие состав денежных средств и денежных эквивалентов, но не изменяющих их общую сумму, в том числе получение наличных со счета в банке, перечисление денежных средств с одного счета на другой и др.

## **2.7. 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 и расходы признаются в бухгалтерском учете исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что предполагает отражение в учете фактов деятельности в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступлений или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы от сдачи имущества в операционную аренду.

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

Остальные доходы и расходы Общества являются прочими доходами и расходами.

Расходы по обычным видам деятельности группируются в разрезе элементов затрат:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- страховые взносы;
- амортизация ОС;
- прочие затраты.

Общехозяйственные расходы ежемесячно в полной сумме списываются со счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 "Продажи".

### **3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.**

#### **3.1. Основные средства, доходные вложения в материальные ценности (строки 1150, 1160 Бухгалтерского баланса)**

В 2024 году Обществом произведена проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям использования. По итогам проверки было принято решение об увеличении сроков полезного использования основных средств, сдаваемых в аренду.

С целью выявления признаков возможного обесценения внеоборотных активов Обществом проведено тестирование на их наличие по состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года. Тестирование на предмет обесценения в 2024 году производилось на основании приказа №1 от 23.12.2024 года. По результатам тестирования установлено отсутствие признаков обесценения внеоборотных активов на указанные даты.

В соответствии с приказом № 1 от 23.12.2024 проведена инвентаризация основных средств. В ходе инвентаризации излишки и недостачи не выявлены.

Наличие на начало и конец отчетного периода, а также движение в течение отчетного периода основных средств представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах № 1.1-1.4.

#### **3.2. Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)**

Наличие на начало и конец отчетного периода, а также движение в течение отчетного периода запасов представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах № 2.1-2.2.

В соответствии с приказом № 1 от 23.12.2024 проведена инвентаризация запасов. В ходе инвентаризации излишки и недостачи не выявлены.

С целью выявления признаков возможного обесценения запасов Обществом проведено тестирование на их наличие по состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года. Тестирование на предмет обесценения в 2024 году производилось на основании приказа № 1 от 23.12.2024 года. По результатам тестирования установлено отсутствие признаков обесценения запасов.

Запасы, находящиеся в залоге, по состоянию на 31 декабря 2024г., 31 декабря 2023г. и 31 декабря 2022г. у Общества отсутствуют.

### 3.3. Дебиторская и кредиторская задолженность (строки 1230, 1450, 1520 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022 вся дебиторская задолженность Обществом квалифицирована как краткосрочная.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022 подразделяется на долгосрочную (строка 1450 Бухгалтерского баланса) и краткосрочную (строка 1520 Бухгалтерского баланса).

По результатам инвентаризации дебиторской задолженности на 31.12.2024 сомнительная задолженность отсутствует. По состоянию на 31.12.2023 был создан резерв по сомнительным долгам в сумме 7 тыс. руб., на 31.12.2022 – 373 тыс. руб.

Наличие на начало и конец отчетного периода, а также движение в течение отчетного периода дебиторской и кредиторской задолженности, а также резервов сомнительных долгов представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах № 3.1-3.4.

### 3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

Денежные средства включают остатки на расчетных счетах.

| Наименование                                         | тыс. руб.           |                     |                     |
|------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                                                      | На<br>31.12.2024 г. | На<br>31.12.2023 г. | На<br>31.12.2022 г. |
| Западно-Сибирский Банк ПАО<br>СБЕРБАНК, в том числе: | 258                 | 10                  | 202                 |
| Расчетный счет                                       | 258                 | 10                  | 202                 |

#### Прочие поступления (строка 4119 Отчета о движении денежных средств)

| Наименование              | тыс. руб.                    |                              |
|---------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                           | За январь–декабрь<br>2024 г. | За январь–декабрь<br>2023 г. |
| Прочие поступления, всего | 104                          | 25                           |
| в том числе:              |                              |                              |
| Возврат средств с ЕНС     | 104                          | 25                           |

#### Прочие платежи (строка 4129 Отчета о движении денежных средств)

| Наименование          | тыс. руб.                    |                              |
|-----------------------|------------------------------|------------------------------|
|                       | За январь–декабрь<br>2024 г. | За январь–декабрь<br>2023 г. |
| Прочие платежи, всего | 126                          | 10                           |
| в том числе:          |                              |                              |
| Налоги                | 78                           | -                            |
| Прочие платежи        | 21                           | -                            |
| Услуги банка          | 27                           | 10                           |

Остатки на начало и конец отчетного периода, а также движение в течение отчетного и сопоставимого периода денежных средств и денежных эквивалентов представлено в Отчете о движении денежных средств.

### 3.5. Прочие оборотные активы (строка 1260 Бухгалтерского баланса)

В составе прочих оборотных активов отражены расходы будущих периодов, то есть расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам. Эти расходы списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

тыс. руб.

| Наименование                                                        | На<br>31.12.2024 г. | На<br>31.12.2023 г. | На<br>31.12.2022 г. |
|---------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Итого по строке 1260 «Прочие оборотные активы», в том числе:</b> | <b>3</b>            | <b>3</b>            | <b>1</b>            |
| Право на использование программы «Контур-Экстерн»                   | 3                   | 3                   | 1                   |

### 3.6. Капитал и резервы (строки 1310, 1360, 1370 Бухгалтерского баланса)

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

В соответствии с Уставом, в Обществе формируется резервный капитал в размере не менее 5% от уставного капитала. Размер обязательных ежегодных отчислений в резервный капитал Общества составляет 5% от чистой прибыли Общества до достижения резервным капиталом установленного размера. По состоянию на 31.12.2024 резервный капитал сформирован в сумме – 255 тыс. руб.

Резервный капитал предназначен для покрытия убытков Общества, а также выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств.

Нераспределенная прибыль (строка 1370) величина отрицательная и на 31.12.2022 составила (26 666) тыс. руб., на 31.12.2023 – (25 092) тыс. руб., на 31.12.2024 – (25 847) тыс. руб.

### 3.7. Выручка от продаж и себестоимость продаж (строки 2110, 2020 Отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.

| Наименование                  | За январь-декабрь<br>2024 г. | За январь-декабрь<br>2023 г. |
|-------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Выручка, всего:</b>        | <b>115</b>                   | <b>52</b>                    |
| в том числе:                  |                              |                              |
| - аренда имущества            | 115                          | 52                           |
| <b>Себестоимость продаж</b>   | <b>(94)</b>                  | <b>(260)</b>                 |
| <b>Управленческие расходы</b> | <b>(427)</b>                 | <b>(644)</b>                 |

Состав затрат, представлен в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах № 4.

### 3.8. Прочие доходы и расходы (строки 2340, 2350 Отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.

| Наименование                                                   | За январь–декабрь<br>2024 г. | За январь–декабрь<br>2023 г. |
|----------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Прочие доходы (стр.2340)</b>                                | <b>875</b>                   | <b>3 287</b>                 |
| в том числе:                                                   |                              |                              |
| Доходы прошлых лет                                             | 5                            | 113                          |
| Прибыль от продажи ОС                                          | 4                            | -                            |
| Налоги и сборы                                                 | -                            | 1 331                        |
| Доходы от реализации прочего имущества                         | 839                          | 110                          |
| Восстановление резерва по сомнительным долгам                  | 5                            | -                            |
| Результаты инвентаризации (излишки)                            | -                            | 1 721                        |
| Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком давности | -                            | 12                           |
| Доходы прочие                                                  | 22                           | -                            |
| <b>Прочие расходы (стр.2350)</b>                               | <b>(2 071)</b>               | <b>(761)</b>                 |
| в том числе:                                                   | -                            | -                            |
| Расходы от выбытия прочего имущества                           | (958)                        | (178)                        |
| Расходы от выбытия ОС                                          | (270)                        | -                            |
| Услуги кредитных организаций                                   | (27)                         | (59)                         |
| Штрафы, пени, неустойки                                        | (1)                          | -                            |
| Ремонт основных средств                                        | (49)                         | -                            |
| Услуги регистратора                                            | (65)                         | (98)                         |
| Амортизация ОС                                                 | (527)                        | (240)                        |
| Прочие расходы (комиссия Югра-Актив)                           | (129)                        | (129)                        |
| Создание резерва по сомнительным долгам                        | -                            | (7)                          |
| Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком давности  | -                            | (7)                          |
| Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде             | (1)                          | (1)                          |
| Налоги и сборы                                                 | (33)                         | (26)                         |
| Расходы прочие                                                 | (11)                         | (16)                         |

### 3.9. Налоги

#### Налог на прибыль организации

Налог на прибыль в 2024 году рассчитывается балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц. Величины, объясняющие взаимосвязь между показателем прибыли (убытка) до налогообложения и расходом (доходом) по налогу на прибыль:

| Наименование                                                                                              | За 2024 год    | За 2023 год  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------|
| <b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>                                                                | <b>(1 602)</b> | <b>1 674</b> |
| Ставка налога на прибыль, %                                                                               | 20             | 20           |
| Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль                                           | (320)          | 335          |
| Постоянный налоговый расход (доход)                                                                       | 25             | (235)        |
| Изменение отложенных налоговых активов для целей расчета текущего налога на прибыль (из строки 2412)      | 58             | (66)         |
| Изменение отложенных налоговых обязательств для целей расчета текущего налога на прибыль (из строки 2412) | 258            | 55           |
| <b>Текущий налог на прибыль</b>                                                                           | <b>21</b>      | <b>89</b>    |

В связи с переходом с 01.01.2025 г. на применение ставки налога на прибыль равной 25 %, был пересмотрен отложенный налог на прибыль. Сумма перерасчета отложенного налога на прибыль составила 552 тыс. руб. В отчете о финансовых результатах сумма пересчета отложенного налога отражена в составе строки 2412.

Разница между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью в отчетном и сопоставимом периоде образовалась в результате применения различных правил признания доходов и расходов (объекты: основные средства, убытки прошлых лет), которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и в законодательстве РФ о налогах и сборах.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств составила:

| Наименование показателя            | На<br>31.12.2024 г. | На<br>31.12.2023 г. | На<br>31.12.2022 г. |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Отложенные налоговые активы        | 2 772               | 2 160               | 2 225               |
| Отложенные налоговые обязательства | 10                  | 266                 | 320                 |

#### **Налог на добавленную стоимость**

Общая сумма НДС к уплате, исчисленная с учетом восстановленных сумм налога, в отчетном году составила 382 тыс. руб. (35 тыс. руб. в 2023). Общая сумма НДС, подлежащая вычету, в отчетном году составила 236 тыс. руб. (6 тыс. руб. в 2023).

Общество уменьшает исчисленный НДС на сумму налога, предъявленного при приобретении товаров (работ, услуг) на территории Российской Федерации, в соответствии с требованиями налогового законодательства.

#### **4. Связанные стороны.**

На основании п. 2 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Общество не обязано располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений.

**Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2024г., с которыми АО «ЮТЭК-Березово» осуществляло операции в отчетном периоде.**

| Наименование                                                        | Характер отношений                                                                                                                                   |
|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Юридические лица</b>                                             |                                                                                                                                                      |
| АО «Югорская региональная электросетевая компания» (ИНН 8601045152) | Основное хозяйственное общество, акционер (51 % акций)                                                                                               |
| АО «ЮТЭК-Конда» (ИНН 8616008160)                                    | Контролируется тем же лицом, которое контролирует АО «ЮТЭК-Березово», полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет одно и то же лицо. |

# Операции, проведенные со связанными сторонами

тыс. руб.

| Юридическое<br>лицо | Продажи связанным сторонам за 2024 год |                                        |                      |          |                                       |                                       |
|---------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|----------------------|----------|---------------------------------------|---------------------------------------|
|                     | Наименование<br>договора               | Задолженность<br>на начало<br>года, Дт | Предъявлено<br>с НДС | Оплачено | Задолженность<br>на конец года,<br>Дт | Задолженность<br>на конец года,<br>Кт |
| АО «ЮТЭК-<br>Конда» | Д-р купли-<br>продажи ТМЦ              | -                                      | 1 007                | 1 007    | -                                     | -                                     |
| АО «ЮТЭК-<br>Конда» | Д-р купли-<br>продажи ОС               | -                                      | 50                   | 50       | -                                     | -                                     |
| АО «ЮРЭСК»          | Д-р купли-<br>продажи ОС               | -                                      | 1 000                | 1 000    | -                                     | -                                     |
| АО «ЮРЭСК»          | Д-ры аренды<br>имущества               | (14)                                   | 138                  | 152      | -                                     | -                                     |
| АО «ЮРЭСК»          | Д-р СМР                                | (1 887)                                | 1 077                | -        | -                                     | 810                                   |
| Юридическое<br>лицо | Закупки у связанных сторон за 2024 год |                                        |                      |          |                                       |                                       |
|                     | Наименование<br>договора               | Задолженность<br>на начало<br>года, Кт | Приобретено<br>с НДС | Оплачено | Задолженность<br>Дт                   | Задолженность<br>на конец года,<br>Кт |
| АО «ЮТЭК-<br>Конда» | Услуги по<br>ведению БУ и<br>НУ        | 44                                     | 88                   | 117      | -                                     | 15                                    |
| АО «ЮТЭК-<br>Конда» | Услуги по<br>ремонту<br>оборудования   | -                                      | 58                   | -        | -                                     | 58                                    |
| АО «ЮТЭК-<br>Конда» | Услуги по<br>перевозке ТМЦ             | -                                      | 123                  | 123      | -                                     | -                                     |

Резерв по сомнительным долгам в отношении задолженности связанных сторон по состоянию на 31.12.2024 не создавался.

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

Имеются иные связанные стороны, которые также контролируются акционером АО «ЮРЭСК»:

АО «ЮТЭК-ХМР» (ИНН 8618005951);

АО «ЮКС» (ИНН 8622009412);

АО «ЮТЭК – Нягань» (ИНН 8610015531);

АО «ЮТЭК – Югорск» (ИНН 8622009518);

АО «ЮТЭК – Белоярский» (ИНН 8611006699);

АО «ЮТЭК – Когалым» (ИНН 8608010423);

АО «Юграэнерго» (ИНН 8601029263);

В отчетном периоде операции с перечисленными юридическими лицами отсутствуют.

## Информация о вознаграждении управленческому персоналу.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – ВРИО директора Общества, действующим на основании Устава Общества, утвержденным на внеочередном общем собрании акционеров общества АО «ЮТЭК-Березово»

(Протокол № 02/23 от 10 мая 2023г.) ВРИО директора с 11.05.2023 и по текущее время является Глазов Евгений Александрович.

Краткосрочные вознаграждения в отчетном периоде (2024 год) управленческому персоналу в количестве 1 человека, а именно, ВРИО директора составили 260 тыс. руб.

| Вознаграждения, всего   | в том числе   |
|-------------------------|---------------|
|                         | Краткосрочные |
| ВРИО директора          | 199 тыс. руб. |
| Страховые взносы, всего | в том числе   |
|                         | Краткосрочные |
| ВРИО директора          | 61 тыс. руб.  |

#### 5. Информация о внесении исправлений в бухгалтерскую отчетность за 2024 год.

Данная бухгалтерская отчетность за 2024 год, подписанная руководством Общества 10.04.2025г., является исправленной, заменяет первоначальную бухгалтерскую отчетность, подписанную руководством 28.02.2025г. В бухгалтерскую отчетность внесены изменения:

- в связи с исправлением ошибок за 2020-2023 годы. В частности, при проведении инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности, были выявлены расхождения с АО «Югра-Актив» в части начисления комиссии за предоставленную АО «ЮТЭК-Березово» рассрочку по Соглашению о погашении (реструктуризации) долга по договору реализации электроэнергии. Сумма ошибки – 515 тыс. руб. признана существенной, поэтому произведен ретроспективный пересчет в отношении сравнительных показателей бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»;

- в связи с ошибкой при отражении показателей за 2024 год в Отчете о движении денежных средств - НДС не был представлен свернуто в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

#### Форма «БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС»

на 31 декабря 2024 г.

тыс. руб.

| Наименование показателя                      | Код         | На 31 декабря 2023 г. |                 | На 31 декабря 2022 г. |                 |
|----------------------------------------------|-------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|
|                                              |             | До изменения          | После изменения | До изменения          | После изменения |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370        | (24 577)              | (25 092)        | (26 280)              | (26 666)        |
| <i>Изменение за счет увеличения расходов</i> |             | <i>-515</i>           |                 | <i>-386</i>           |                 |
| <b>Итого по разделу III</b>                  | <b>1300</b> | <b>(22 631)</b>       | <b>(23 146)</b> | <b>(24 334)</b>       | <b>(24 720)</b> |
| Прочие обязательства                         | 1450        | 28 712                | 25 377          | 29 377                | 27 477          |
| <b>Итого по разделу IV</b>                   | <b>1400</b> | <b>28 978</b>         | <b>25 643</b>   | <b>29 697</b>         | <b>27 797</b>   |
| Кредиторская задолженность                   | 1520        | 3 840                 | 7 690           | 4 101                 | 6 387           |
| <b>Итого по разделу V</b>                    | <b>1500</b> | <b>3 858</b>          | <b>7 708</b>    | <b>4 214</b>          | <b>6 500</b>    |
| <b>БАЛАНС</b>                                | <b>1700</b> | <b>10 205</b>         | <b>10 205</b>   | <b>9 577</b>          | <b>9 577</b>    |

**Форма «ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ»**  
за январь-декабрь 2024 г.

тыс. руб.

| Наименование показателя                      | Код  | За Январь - Декабрь 2024 г. |                 | За Январь - Декабрь 2023 г. |                 |
|----------------------------------------------|------|-----------------------------|-----------------|-----------------------------|-----------------|
|                                              |      | До изменения                | После изменения | До изменения                | После изменения |
| Прочие расходы                               | 2350 | (2 587)                     | (2 071)         | (632)                       | (761)           |
| Прибыль (убыток) до налогообложения          | 2300 | (2 118)                     | (1 602)         | 1 803                       | 1 674           |
| <i>Изменения за счет увеличения расходов</i> |      | 515                         |                 | - 129                       |                 |
| Чистая прибыль (убыток)                      | 2400 | (1 270)                     | (755)           | 1 703                       | 1 574           |
| Совокупный финансовый результат периода      | 2500 | (1 270)                     | (755)           | 1 703                       | 1 574           |

В связи с внесением изменений в бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах за 2024 год, соответствующим образом исправлены все приложения и пояснения к указанным выше формам отчетности.

**Форма «ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ»**  
за январь-декабрь 2024 г.

тыс. руб.

| Наименование показателя | Код  | За Январь - Декабрь 2024 г. |                 |
|-------------------------|------|-----------------------------|-----------------|
|                         |      | До изменения                | После изменения |
| Поступления - всего     | 4110 | 1 151                       | 978             |
| прочие поступления      | 4119 | 277                         | 104             |
| <b>Корректировка</b>    |      | <b>-173</b>                 |                 |
| Платежи - всего         | 4120 | (963)                       | (790)           |
| поставщикам             | 4121 | (400)                       | (415)           |
| прочие платежи          | 4129 | (314)                       | (126)           |
| <b>Корректировка</b>    |      | <b>+173</b>                 |                 |

**6. Прибыль на акцию**

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

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Прибыль на акцию АО «ЮТЭК-Березово» составила:

-по итогам 2023 года - 0,00093 тыс. руб.

Убыток на акцию АО «ЮТЭК-Березово» составил:

-по итогам 2024 года - 0,00045 тыс. руб.

## 7. Риски

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

### Правовые риски

Причины возникновения правовых рисков связаны с возможным изменением законодательства, в том числе в области налогообложения, валютного и таможенного регулирования и др.

По мнению руководства по состоянию на 31.12.2024 положения законодательства в областях, касающиеся сфер деятельности Общества, интерпретированы корректно и положение Общества с точки зрения налогового законодательства является стабильным.

В течение 2024 года Общество не участвовало в судебных разбирательствах и по состоянию на 31.12.2024 отсутствуют незакрытые судебные дела. Правовые риски оцениваются Обществом как низкие.

### Страновые и региональные риски

Причины возникновения страновых и региональных рисков связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет деятельность и / или зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Регион России, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в настоящее время характеризуются спокойной политической обстановкой. Возникновение военных конфликтов и введение чрезвычайного положения в регионе, в котором Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность, маловероятно.

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

Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране в целом. Характер и частота событий и явлений, связанных со страновыми рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, являются трудно прогнозируемыми. Большая часть данных рисков не является подконтрольной Обществу из-за их глобального масштаба.

В случае дестабилизации ситуации в России или отдельных регионах Российской Федерации руководство Общества будет принимать комплекс мер по антикризисному управлению с целью максимального снижения негативного воздействия ситуации на Общество.

### Кредитные риски и риск ликвидности

Кредитный риск характеризует возможность финансовых потерь Общества вследствие неспособности контрагентов выполнить свои контрактные обязательства. Подверженность кредитному риску возникает в результате продаж Обществом продукции в кредит и других операций с контрагентами, в результате которых у Общества возникают финансовые активы.

Хотя погашение дебиторской задолженности подвержено влиянию экономических факторов, руководство считает, что у Общества не возникает существенного риска убытков сверх уже сформированного резерва под обесценение дебиторской задолженности. Общество осуществляет мониторинг существующей задолженности на регулярной основе и предпринимает меры по сбору задолженности и уменьшению убытков.

Риск ликвидности финансирования Общество оценивает как высокий, так как стоимость активов недостаточна для исполнения обязательств. Руководство Общества принимает меры для поддержания

ликвидности, которые включают в себя прогнозирование денежных потоков и определение потенциальных источников финансирования.

## 8. Непрерывность деятельности.

В 2021 году Обществом прекращено осуществление одного из основных видов деятельности, выручка по которому составляла 80% доходов Общества, все сотрудники (кроме директора) уволены. С 2022 года АО «ЮТЭК-Березово» вело деятельность по сдаче имущества в аренду, а также осуществляло реализацию имущества, невостребованного в деятельности Общества.

По результатам деятельности за 2024 год Обществом получен убыток. На протяжении 2022-2024г.г. наблюдается значительное снижение стоимости активов для формирования денежных потоков. Сальдо денежных потоков от текущих операций составляет отрицательную величину в 2022-2023г.г., сумма просроченной кредиторской задолженности возрастает из года в год.

| Наименование                                | На<br>31.12.2024г. | На<br>31.12.2023г. | На<br>31.12.2022г. |
|---------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Остаточная стоимость основных фондов        | 736                | 2 476              | 2 929              |
| Актив баланса                               | 8 368              | 10 205             | 9 577              |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 188                | (414)              | (2 228)            |
| Чистая прибыль (убыток)                     | (755)              | 1 574              | 160                |
| Чистые активы                               | (23 901)           | (23 146)           | (24 720)           |
| Просроченная кредиторская задолженность     | 6 626              | 5 293              | 3 722              |

Сальдо денежных потоков от текущих операций величина отрицательная на 31.12.2023 и 31.12.2022, что объясняется необходимостью своевременной оплаты кредиторской задолженности, в том числе просроченной. В показателе «Сальдо денежных потоков от текущих операций» прослеживается положительная динамика в 2024 году, сальдо составляет 188 тыс. руб. и является положительной величиной, в основном за счет своевременной оплаты контрагентов по заключенным договорам. По результатам деятельности за 2022-2023 год была получена чистая прибыль в размере 160 тыс. руб. и 1 574 тыс. руб. соответственно, по результатам деятельности за 2024 год получен убыток в сумме 755 тыс. руб.

В свою очередь, стоимость чистых активов на протяжении 2022-2024г.г. - величина отрицательная, соотношение стоимости чистых активов и размера уставного капитала не соблюдается. Свои обязательства, в том числе налоговые, Обществом выполняются с трудом и не всегда своевременно.

По состоянию на 31.12.2024 у Общества имеется кредиторская задолженность в общей сумме 32 227 тыс. руб., в том числе просроченная к исполнению – 6 626 тыс. руб. Большая часть кредиторской задолженности - 31 455 тыс. руб. составляет задолженность перед ООО «Югра-Актив», в том числе просроченная задолженность составляет 5 950 тыс. руб. С ООО «Югра-Актив» составлено соглашение о погашении (реструктуризации) задолженности. Срок действия соглашения истекает 15 марта 2037 года. Существует неопределенность относительно того будет ли Общество располагать достаточным количеством денежных средств для уплаты задолженности. Начиная с 2021 г. Обществом пропущены все сроки по графику, платежи не осуществлялись.

Данные события или условия указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Планы руководства в отношении указанных выше событий или условий:

- реализация ликвидных активов, не востребованных в деятельности, с целью погашения кредиторской задолженности. Договоренность с покупателем о реализации достигнута;
- сдача в аренду имущества на основании заключенного договора.

АО "ЮТЭК-Березово" принимает меры к улучшению финансового положения Общества и исходит из намерения продолжать деятельность Общества в обозримом будущем, соответственно,

активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

#### **9. Информация по условным фактам хозяйственной деятельности**

Условные обязательства и условные активы на дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствуют. В судебных разбирательствах в качестве истца и ответчика Общество в отчетном периоде не принимало участия.

#### **10. События после отчетной даты**

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

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024, отсутствуют.

**ВРИО директора АО «ЮТЭК-Березово»**

**«10» апреля 2025 г.**

  
 **Е.А. Глазов**