

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционеру
АО «ЮТЭК-Белоярский»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Югорская территориальная энергетическая компания – Белоярский» (ОГРН 1048603450720, Адрес: 628162, Россия, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Белоярский, ул. Центральная, д. 33) (далее – АО «ЮТЭК-Белоярский»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2025 год и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «ЮТЭК-Белоярский» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на следующую информацию, изложенную в разделе 8 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: Обществом прекращена производственная деятельность, персонал уволен, функции единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации АО «ЮТЭК-Конда». Руководство Общества обратилось с предложением к единственному акционеру о реорганизации Общества путем присоединения к АО «ЮРЭСК».

Мы не выражаем модифицированного мнения, в связи с этим обстоятельством.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ЮТЭК-Белоярский» по состоянию на 31.12.2024 года и за 2024 год был проведен предшествующим аудитором, чье аудиторское заключение от 10 марта 2025 года содержало немодифицированное мнение об указанной отчетности.

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

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

При подготовке 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения 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 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли 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 значимых вопросах и существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Исаков Андрей Михайлович
Директор ООО «Томаудит»
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21606090906)



Handwritten signature of Andrey Mikhaylovich Isaakov

Аудиторская организация:
ООО «Томаудит»
ОГРН 1057002540440
634050, Россия, Томская область, г. Томск, пер. Пионерский, д. 8, 14.
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11606064445 от 30.11.2016 г.

«31» марта 2026 года

Бухгалтерская (финансовая) отчетность
за 2025 г.

Организация: <u>Акционерное общество "ЮТЭК-Белоярский"</u>	по ОКПО	73165335
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	8611006699
Организационно-правовая форма: <u>Непубличные акционерные общества</u>	по ОКОПФ	12267
Форма собственности <u>Частная собственность</u>	по ОКФС	16
Адрес в пределах места нахождения <u>628162, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г Белоярский, ул Центральная, д. 33</u>		

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подлежит
обязательному аудиту ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подлежит
утверждению ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую (финансовую) отчетность
Общее собрание акционеров Общества

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

Организация: <u>Акционерное общество "ЮТЭК-Белоярский"</u> Единица измерения <u>тыс. руб.</u>	Форма по ОКУД	Коды		
	Отчетная дата	0710001		
	(число, месяц, год)	31	12	2025
	по ОКПО	73165335		
	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
т. 1.1.- 1.3.	Основные средства	1150	8 015	9 016	803
	в том числе:				
	Основные средства, переданные в аренду		7 746	8 630	114
т. 1.1.- 1.3.	Инвестиционная недвижимость	1160	2 864	2 721	3 028
п. 3.8.	Отложенные налоговые активы	1180	1 673	1 765	1 478
	Итого по разделу I	1100	12 552	13 502	5 309
	II. Оборотные активы				
т. 2.1.	Запасы	1210	-	887	1 144
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	1
т. 3.1.- 3.2	Дебиторская задолженность	1230	534	2 884	1 143
п. 3.4.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 084	998	8 931
	Итого по разделу II	1200	4 618	4 769	11 219
	БАЛАНС	1600	17 170	18 271	16 528

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
п. 3.5.	Уставный капитал	1310	3 020	3 020	3 020
п. 3.5.	Резервный капитал	1360	151	151	151
п. 3.5.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	13 119	12 800	12 350
	Итого по разделу III	1300	16 290	15 971	15 521
	IV. Долгосрочные обязательства				
п. 3.8.	Отложенные налоговые обязательства	1420	407	453	440
	Итого по разделу IV	1400	407	453	440
	V. Краткосрочные обязательства				
т. 4.1.- 4.2.	Кредиторская задолженность	1520	463	1 835	536
т. 4.3.	Оценочные обязательства	1540	10	12	31
	Итого по разделу V	1500	473	1 847	567
	БАЛАНС	1700	17 170	18 271	16 528

ВРИО директора АО "ЮТЭК-
Конда" - управляющей
организации АО "ЮТЭК-
Белоярский"

(наименование должности)

Глазов Евгений Александрович

(расшифровка подписи)

25 февраля 2026 г.



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

Организация: Акционерное общество "ЮТЭК-Белоярский"
Единица измерения тыс. руб.

Коды		
0710002		
31	12	2025
73165335		
384		

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
п. 3.6.	Выручка	2110	6 316	1 457
п. 3.6.	Себестоимость продаж	2120	(4 619)	(1 075)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 697	382
п. 3.6.	Управленческие расходы	2220	(729)	(606)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	968	(224)
	Проценты к получению	2320	425	1 262
	в том числе:			
	Проценты к получению (размещение краткосрочных депозитов)		425	1 262
п. 3.7.	Прочие доходы	2340	87	188
п. 3.7.	Прочие расходы	2350	(1 028)	(985)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	452	241
п.3.8.	Налог на прибыль организаций	2410	(134)	209
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(89)	(65)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(46)	274
	Чистая прибыль (убыток)	2400	318	450
	Совокупный финансовый результат	2500	318	450
п. 3.5.	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	0,11	0,15

ВРИО директора
АО "ЮТЭК-Конда" -
управляющей
организации АО
"ЮТЭК-
Белоярский"
(наименование должности)

25 февраля 2026 г.



(подпись)

Глазов Евгений
Александрович
(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

Форма по ОКУД	Коды		
Отчетная дата	0710004		
(число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	73165335		
по ОКЕИ	384		

Организация: Акционерное общество "ЮТЭК-Белоярский"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной доли)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	3 020	-	-	-	151	12 350	15 521
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	3 020	-	-	-	151	12 350	15 521
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	450	450
	На 31 декабря 2024 г.	3250	3 020	-	-	-	151	12 800	15 971
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3200	3 020	-	-	-	151	12 800	15 971
	За 2025 г.	3201	3 020	-	-	-	151	12 800	15 971
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	318	318
	На 31 декабря 2025 г.	3300	3 020	-	-	-	151	13 119	16 290

ВРИО директора
АО "ЮТЭК-Конда" -
управляющей
организации АО
"ЮТЭК-
Белоярский"
(наименование должности)

Глазов Евгений
Александрович
(расшифровка подписи)



25 февраля 2026 г.

**Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.**

Организация: Акционерное общество "ЮТЭК-Белоярский"
Единица измерения тыс. руб.

Коды		
0710005		
31	12	2025
73165335		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	8 087	4 414
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	7 343	3 089
п.3.4.	прочие поступления	4119	744	1 325
	Платежи - всего	4120	(4 556)	(3 616)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(3 712)	(2 651)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(417)	(189)
	налога на прибыль организаций	4124	(57)	(23)
п.3.4.	прочие платежи	4129	(370)	(753)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	3 531	798
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Платежи - всего	4220	(445)	(8 731)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к	4211	(445)	(8 731)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(445)	(8 731)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
	Сальдо денежных потоков за период	4400	3 086	(7 933)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	998	8 931
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	4 084	998

ВРИО директора
АО "ЮТЭК-Конда" -
управляющей
организации АО
"ЮТЭК-
Белоярский"
(наименование должности)

25 февраля 2026 г.



Глазов Евгений
Александрович
(расшифровка подписи)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
Акционерное общество
«Югорская территориальная
энергетическая компания - Белоярский»
за 2025 год**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность содержит информацию, сформированную в соответствии с федеральными стандартами и систематизированную в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (утверждено Приказом Минфина РФ от 04.10.2023г. № 157н).

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общие положения

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

Краткое наименование: АО «ЮТЭК-Белоярский».

Место нахождения юридического лица: 628162, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Белоярский, ул. Центральная, д.33.

Почтовый адрес: 628162, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Белоярский, ул. Центральная, д.33.

Дата государственной регистрации: 13 июля 2004 г. (свидетельство о постановке на учет серия 86 № 000542415) в Межрайонной ИФНС России №4.

Основной государственный регистрационный номер: 1048603450720

ИНН 8611006699 КПП 861101001

АО «ЮТЭК-Белоярский» 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).

Акционер общества:

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

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

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется АО «ЮТЭК-Конда» по договору передачи полномочий единоличного исполнительного органа № 27-25 (Д) от 30 сентября 2025 г.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется бухгалтерией АО «ЮТЭК-Конда», под руководством главного бухгалтера по договору передачи полномочий единоличного исполнительного органа № 27-25 (Д) от 30 сентября 2025 г.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является ревизионная комиссия в составе 6 человек. Согласно решения единственного акционера № 31 от 13.02.2026г. членами Ревизионной комиссии избраны:

- Ахметханов Радик Рафикович;
- Баисламов Артур Ульфатович;
- Жарников Петр Викторович;
- Николаева Екатерина Владимировна;
- Чебыкина Александра Николаевна;
- Шалялителинова Любовь Ильинична.

Основные направления деятельности в 2025 году:

- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Среднесписочная численность предприятия за отчетный период составила 0,1 человек (за 2024 год – 0,1 человек).

Решением единственного акционера АО «ЮТЭК-Белоярский» от 30.06.2025 № 27, в качестве аудитора для оказания услуг по проведению ежегодного инициативного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год утверждено ООО «Томаудит».

ОГРН 1057002540440

ИНН/КПП 7017124310 / 701701001

Адрес местонахождения:

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

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

Телефон: +7 (3822) 530-611, 530-654

Адрес электронной почты tomaudit@mail.ru.

Вознаграждение аудитору за проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год составляет 99 000 руб. (Девяносто девять тысяч рублей), согласно заключенному договору и дополнительному соглашению к нему. Предварительный расчет производится в виде 50% предоплаты от стоимости каждого этапа не позднее даты начала проверки. Иные аудиторские услуги и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги в отчетном году указанной аудиторской организацией не оказывались.

2. Основные элементы учетной политики Общества.

2.1 Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «ЮТЭК-Белоярский» 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 (финансовой) отчетности за 2025 год разработаны Обществом на основе образцов форм, приведенных в приказе Министерства Финансов РФ от 04.10.2023г. № 157н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» в редакции последующих изменений и дополнений.

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

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена Приказом директора Общества от 30.12.2024 № 5. 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».

Изменения в учетной политике

Общество внесло изменения в учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом, связанные с принятием нового стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н. Вступил в действие с отчетности за 2025 год.

Изменения, внесенные в сопоставимые показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, раскрыты в разделе 5 Пояснений.

Общество внесло изменения в учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом, связанные с принятием нового стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденный приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н. Вступил в действие с 1 апреля 2025 года.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2026 год.

2.2. Представление активов и обязательств

Суммы полученных и выданных авансов в бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) 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.

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.

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.

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

Активы, используемые для предоставления за плату во временное пользование с целью получения дохода (операционная аренда), учитываются:

- недвижимое имущество и земельные участки - в составе инвестиционной недвижимости;
- движимое имущество - в составе основных средств.

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 отчётного 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.

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 отчётного года.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, которым 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.

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.

При возбуждении процедуры банкротства в отношении должника резерв создается в размере:

– 50% долга – при отсутствии просрочки;

- 100% долга - в случае, если задолженность просрочена к оплате.

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.

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.

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

2.8. Аренда

Бухгалтерский учет аренды осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

В Обществе объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении следующих условий:

- 1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- 2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- 3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- 4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Учет у арендатора

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

В соответствии с п.11 ФСБУ 25/2018 Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;
- в) арендатор относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность (далее - упрощенные способы учета).

Общество применяет пункт 11 настоящего Стандарта в отношении действующих договоров аренды при одновременном выполнении следующих условий:

- а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Учет у арендодателя

Объекты учета аренды классифицируются Обществом в качестве объектов учета неоперационной (финансовой) аренды, если к арендатору переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды. Соблюдением указанного условия является любое из следующих обстоятельств:

- а) условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;
- б) арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права;
- в) срок аренды сопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;
- г) на дату заключения договора аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей сопоставима со справедливой стоимостью предмета аренды;

- д) возможность использовать предмет аренды без существенных изменений имеется только у арендатора;
- е) арендатор имеет возможность продлить установленный договором аренды срок аренды с арендной платой значительно ниже рыночной;
- ж) иное обстоятельство, свидетельствующее о переходе к арендатору экономических выгод и рисков, обусловленных правом собственности арендодателя на предмет аренды.

Объекты учета аренды классифицируются Обществом в качестве объектов учета операционной аренды, поскольку экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель. Соблюдением указанного условия является любое из следующих обстоятельств:

- а) срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;
- б) предметом аренды являются имеющие неограниченный срок использования объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются;
- в) на дату предоставления предмета аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды;
- г) иное обстоятельство, свидетельствующее о том, что экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

Классификация объекта учета аренды пересматривается в случае изменения договора аренды. Изменения оценочных значений или изменения фактов и обстоятельств, не меняющие условия договора аренды, не могут рассматриваться в качестве оснований пересмотра арендодателем классификации объекта учета аренды.

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

3.1. Основные средства, инвестиционная недвижимость (строки 1150, 1160 Бухгалтерского баланса)

В конце 2025 года 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 2025 года и 31 декабря 2024 года. Тестирование на предмет обесценения в 2025 году производилось на основании приказа № 7 от 26.12.2025 года. По результатам тестирования установлено отсутствие признаков обесценения внеоборотных активов на указанные даты.

В соответствии с приказом № 7 от 26.12.2025 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 № 1.1-1.3.

Аренда имущества.

По состоянию на 31.12.2025 года у Общества заключены договоры аренды имущества в качестве Арендодателя, сроком на 11 месяцев, без права выкупа и сдачи в субаренду.

Поскольку условия договоров аренды соответствуют п. 11 и п. 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает

обязательство по аренде. Расходы и доходы по договорам оцениваются как операционная аренда и признаются доходами и расходами периода, в котором они имели место быть.

3.2. Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

В соответствие с приказом № 7 от 26.12.2025 проведена инвентаризация запасов. В ходе инвентаризации излишки и недостачи не выявлены.

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.

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

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 вся кредиторская и дебиторская задолженность Обществом квалифицирована как краткосрочная.

По результатам инвентаризации дебиторской задолженности на 31.12.2025 резерв по сомнительным долгам не создавался, на 31.12.2024 создан резерв по сомнительным долгам в сумме 13 тыс. руб., на 31.12.2023г. - в сумме 25 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 № 3.1-3.2., № 4.1.-4.2.

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

Денежные средства включают остатки на расчетных и депозитных счетах.

Наименование	тыс. руб.		
	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
044525411 ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО), в том числе:	4 084	998	8 931
Расчетный счет	4	-	431
Депозитный счет	4 080	998	8 500

Прочие поступления (строка 4119 Отчета о движении денежных средств)

Наименование	тыс. руб.	
	За январь–декабрь 2025 г.	За январь–декабрь 2024 г.
Прочие поступления, всего	744	1 325
в том числе:		
Проценты по депозитным счетам	426	1 267
Возврат денежных средств	-	8
НДС свернуто	328	-

Прочие платежи (строка 4129 Отчета о движении денежных средств)

Наименование	тыс. руб.	
	За январь–декабрь 2025 г.	За январь–декабрь 2024 г.
Прочие платежи, всего	371	753
в том числе:		

Налоги	334	727
Услуги банка	37	26

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

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

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

Уставный капитал полностью оплачен.

Информация о сделках с акциями: не проводились в 2023 -2025 г. г.

Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных: 3 020 408 штук.

Дивиденды за 2023-2025 не выплачивались.

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

Общие права владельцев акций всех категорий (типов):

- отчуждать принадлежащие им акции без согласия других акционеров и общества;
- получать долю чистой прибыли (дивиденды), подлежащую распределению между акционерами в порядке, предусмотренном Федеральным законом «Об акционерных обществах» и уставом, в зависимости от категории (типа) принадлежащих ему акций;
- получать часть имущества общества (ликвидационная квота), оставшегося после ликвидации общества, пропорционально числу имеющихся у него акций соответствующей категории (типа);
- иметь доступ к документам общества в порядке, предусмотренном законом и уставом, и получать их копии за плату;
- требовать исключения другого акционера в судебном порядке с выплатой ему действительной стоимости его акций, если такой акционер своими действиями (бездействием) причинил существенный вред обществу либо иным образом существенно затрудняет его деятельность и достижение целей, ради которых оно создавалось, в том числе, грубо нарушая свои обязанности, предусмотренные законом, уставом общества;
- осуществлять иные права, предусмотренные законодательством, уставом и решениями общего собрания акционеров, принятыми в соответствии с его компетенцией.

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 полном объеме – 151 тыс. руб.

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

В 2025 году Общество добавочный капитал не формировало.

Базовая прибыль на 1 акцию представлена в таблице:

Показатели	2025г.	2024г.
Чистая прибыль (убыток) за отчетный период, рублей.	318 171,51	450 330,07

Количество акций в течение отчетного периода, штук	3 020 408	3 020 408
Базовая прибыль (убыток) на акцию, рублей	0,11	0,15

Общество не эмитировало ценных бумаг, которые могут быть конвертированы в обыкновенные акции, не заключало договоров купли-продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, поэтому разводненная прибыль (убыток) на акцию не рассчитывалась.

Нераспределенная прибыль (строка 1370) на 31.12.2025 составила 13 119 тыс. руб., на 31.12.2024 – 12 800 тыс. руб., на 31.12.2023 – 12 350 тыс. руб.

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

Наименование	тыс. руб.	
	За январь-декабрь 2025 г.	За январь-декабрь 2024 г.
Выручка, всего:	6 316	1 457
в том числе:		
- Аренда имущества	6 194	1 457
- Прочая деятельность	122	-
Себестоимость продаж	(4 619)	(1 075)
в том числе:		
- Аренда имущества	(4 503)	(1 075)
- Прочая деятельность	(116)	-
Управленческие расходы	(729)	(606)

Состав расходов по обычным видам деятельности, представлен в таблице:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	276	83
Затраты на оплату труда	362	167
Отчисления на социальные нужды	65	51
Амортизация	1 185	253
Прочие затраты	3 460	1 127
Итого по элементам	5 348	1 681
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 348	1 681

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

Наименование	тыс. руб.	
	За январь-декабрь 2025 г.	За январь-декабрь 2024 г.
Прочие доходы (стр.2340)	87	188
в том числе:		
Налоги	80	-
Оценочные обязательства	7	-
Восстановление резерва по сомнительным долгам	-	12
Доходы от реализации прочего имущества	-	8
Доходы прочие	-	168
Прочие расходы (стр.2350)	(1 028)	(985)
в том числе:		
Расходы от выбытия прочего имущества	(129)	-
Услуги кредитных организаций	(35)	(26)

Штрафы, пени, неустойки	-	(13)
Выплаты по коллективному договору	(100)	-
Услуги регистратора	(50)	(48)
Амортизация ОС	(92)	(487)
Расходы по содержанию имущества, не используемого в основной производственной деятельности	(454)	(408)
Налоги и сборы	(68)	-
Расходы прочие	-	(3)
Списание основных средств	(25)	-
Списание ТМЦ, не пригодных к эксплуатации	(75)	-

3.8. Налоги

Налог на прибыль организации

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

тыс. руб.

Наименование	За 2025 год	За 2024 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	452	241
Текущий налог на прибыль	(89)	(65)
Отложенный налог на прибыль	(46)	274
Налог на прибыль	(134)	209

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.

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 444 тыс. руб. В отчете о финансовых результатах сумма пересчета отложенного налога отражена в составе строки 2412.

Величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств составила:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Отложенные налоговые активы	1 673	1 765	1 478
Отложенные налоговые обязательства	407	453	440

Налог на добавленную стоимость

Общая сумма НДС к уплате, исчисленная с учетом восстановленных сумм налога, в отчетном году составила 1 460 тыс. руб. (652 тыс. руб. в 2024). Общая сумма НДС, подлежащая вычету, в отчетном году составила 651 тыс. руб. (2 193 тыс. руб. в 2024).

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 31.12.2025 г.

№п /п	Наименование связанной стороны, ИНН и адрес юридического лица	Характер (основание) связанности сторон	Дата возникновения связности/период связности (в пределах 2025 года)	Операции со связанными сторонами
Основное хозяйственное общество				
1	АО «ЮРЭСК», ИНН 8601045152, 628011, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г.о. Ханты-Мансийск, г Ханты-Мансийск, ул. Ленина, здание 52, помещение 2	Основное Общество; оказывает значительное влияние на Общество, имеет право давать обязательные указания; единственный акционер – 100 % акций.	До 2025 года/весь отчетный период	Владение пакетом акций, приобретение и продажа товаров (работ, услуг), предоставление имущества в аренду.
Другие связанные стороны				
1	АО «ЮТЭК-Конда», ИНН 8616008160, 628001, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Ханты-Мансийск, ул. Барабинская, дом 7.	Указанное юридическое лицо контролирует Общество (единоличный исполнительный орган АО «ЮТЭК-Конда»); указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же юридическим лицом (АО «ЮРЭСК»).	До 2025 года/весь отчетный период	Услуги управления, приобретение и продажа товаров (работ, услуг).
2	АО «ЮТЭК-Нягань», ИНН 8610015531, 628186, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Нягань, пр-кт Нефтяников, дом 7, корпус 9	Указанное юридическое лицо и Общество контролируется одним и тем же юридическим лицом (единоличный исполнительный орган АО «ЮТЭК-Конда»); указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же юридическим лицом (АО «ЮРЭСК»).	До 2025 года/весь отчетный период	Отсутствуют
3	АО «ЮТЭК-Югорск», ИНН 8622009518, 628260, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г Югорск, ул. Геологов, здание 8.	Указанное юридическое лицо и Общество контролируется одним и тем же юридическим лицом (единоличный исполнительный орган АО «ЮТЭК-Конда»); указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же юридическим лицом (АО «ЮРЭСК»).	До 2025 года/весь отчетный период	Отсутствуют
4	АО «ЮКС», ИНН 8622009412, 628011, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г.о. Ханты-Мансийск, г Ханты-Мансийск, ул. Ленина, здание 52, помещение 2	Указанное юридическое лицо и Общество контролируется одним и тем же юридическим лицом (единоличный исполнительный орган АО «ЮТЭК-Конда»); указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же юридическим лицом (АО «ЮРЭСК»).	До 2025 года/весь отчетный период	Отсутствуют

5	АО «ЮТЭК – Когалым» ИНН 8608010423, 628481, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Когалым, ул. Дружбы Народов, дом 41.	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же юридическим лицом (АО «ЮРЭСК»).	До 2025 года/весь отчетный период	Отсутствуют
6	АО «ЮТЭК – Берёзово» ИНН 8613005531, 628140, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, р-н Березовский, пгт. Березово, ул. Механическая, дом 1.	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же юридическим лицом (АО «ЮРЭСК»).	До 2025 года/весь отчетный период	Отсутствуют
7	АО «ЮТЭК – ХМР» ИНН 8618005951, 628001, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Ханты-Мансийск, ул. Барабинская, дом 7.	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же юридическим лицом (АО «ЮРЭСК»).	До 2025 года/весь отчетный период	Отсутствуют
8	АО «Юграэнерго» ИНН 8601029263, 628012, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Ханты-Мансийск, ул. Сосновый Бор, дом 21, корпус -, -.	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же юридическим лицом (АО «ЮРЭСК»).	До 2025 года/весь отчетный период	Отсутствуют
Основной управленческий персонал				
1	Глазов Евгений Александрович	Указанное физическое лицо контролирует Общество (единоличный исполнительный орган АО «ЮТЭК-Конда»); указанное физическое лицо оказывает значительное влияние на Общество	До 2025 года/весь отчетный период	Отсутствуют

Операции, проведенные со связанными сторонами

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции: приобретение и продажа товаров, работ, услуг; предоставление имущества в аренду.

Задолженность и обязательства связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2025г. и 31 декабря 2024г. представлены в таблицах

Продажи связанным сторонам за 2025 год

тыс. руб.

Юридическое лицо	Задолженность на начало периода		Предъявлено с НДС	Оплачено	Задолженность на конец периода	
	Дт	Кт			Дт	Кт
АО «ЮТЭК-Конда»	252	-	1 081	1 333	-	-
АО «ЮРЭСК»	318	-	4 365	4 322	440	78

Продажи связанным сторонам за 2024 год

тыс. руб.

Юридическое лицо	Задолженность на начало периода		Предъявлено с НДС	Оплачено	Задолженность на конец периода	
	Дт	Кт			Дт	Кт
АО «ЮТЭК-Конда»	-	-	252	-	252	-
АО «ЮРЭСК»	339	-	2 580	2 601	318	-

Закупки у связанных сторон 2025 год

тыс. руб.

Юридическое лицо	Задолженность на начало периода		Приобретено с НДС	Оплачено	Задолженность на конец периода	
	Дт	Кт			Дт	Кт
АО «ЮТЭК-Конда»	-	20	301	311	-	10

Закупки у связанных сторон 2024 год

тыс. руб.

Юридическое лицо	Задолженность на начало периода		Приобретено с НДС	Оплачено	Задолженность на конец периода	
	Дт	Кт			Дт	Кт
АО «ЮТЭК-Конда»	-	10	123	113	-	20

Резерв по сомнительным долгам в отношении задолженности связанных сторон по состоянию на 31.12.2025г., на 31.12.2024г не создавался.

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

5. Корректировки, относящиеся к предыдущим периодам (изменение сравнительных показателей).

Были внесены изменения в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» в связи с обстоятельствами, указанными ниже.

Изменения в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 2025 год по сравнению с 2024 годом, связаны с принятием нового стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и в связи с изменением формы отчетности.

Форма «Бухгалтерский баланс»

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		До изменения	После изменения	До изменения	После изменения
Основные средства	1150	1 224	9 016	1 373	803
<i>Корректировка</i>		<i>+ 7 792</i>		<i>- 570</i>	
Инвестиционная недвижимость	1160	10 513	2 721	2 458	3 028
<i>Корректировка</i>		<i>- 7 792</i>		<i>+ 570</i>	
Дебиторская задолженность	1230	2 783	2 884	973	1 143
<i>Корректировка</i>		<i>+ 101</i>		<i>+ 170</i>	
Прочие оборотные активы	1260	101	-	170	-
<i>Корректировка</i>		<i>- 101</i>		<i>- 170</i>	

Активы, используемые для предоставления за плату во временное пользование с целью получения дохода (операционная аренда), учитываются:

- недвижимое имущество и земельные участки - в составе инвестиционной недвижимости;
- движимое имущество - в составе основных средств.

Исключительное право на ПО, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу и сроком до 1 года, с периодом пользования в несколько отчетных периодах, признается как дебиторская задолженность на счете 76. Дебиторская задолженность списывается ежемесячно по мере срока действия права пользования (п. 19 ПБУ 10/99). Остаток аванса отражается в балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

Корректировки осуществлены для целей сопоставимости сравнительных показателей на 31.12.2023, 31.12.2024.

6. 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 и др.

По мнению руководства по состоянию на 31.12.2025 положения законодательства в областях, касающиеся сфер деятельности Общества, интерпретированы корректно и положение Общества с точки зрения налогового законодательства является стабильным.

В течение 2025 года Общество не участвовало в судебных разбирательствах и по состоянию на 31.12.2025 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

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.

8. Непрерывность деятельности.

В 2022 году Обществом прекращена производственная деятельность, персонал уволен, функции единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации АО «ЮТЭК-Конда».

По результатам деятельности за 2024 и 2025 годы Обществом получена чистая прибыль в размере 450 тыс. руб. и 318 тыс. руб. соответственно. Сальдо денежных потоков от текущих операций за 2024 и 2025 годы величина положительная и составляет 798 тыс. руб. и 2 232 тыс. руб. соответственно. Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2025 - величина положительная и составляет 16 290 тыс. руб. (на 31.12.2024 составляет 15 971 тыс. руб.). Соотношение стоимости чистых активов и размера уставного капитала соблюдается. Свои обязательства, в том числе налоговые, Обществом выполняются своевременно.

Отчетность Общества сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство считает, что у Общества имеются необходимые ресурсы для продолжения деятельности в обозримом будущем.

Планируемая доходная часть на 2026 год состоит из выручки за предоставление в аренду имущества.

Руководство Общества обратилось с предложением к единственному акционеру о реорганизации Общества путем присоединения к АО «ЮРЭСК».

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 2024-2025 г.г. не принимало участия.

10. События после отчетной даты

Порядок отражения событий после отчетной даты и их последствий в бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности за 2025, отсутствуют.

Решение о выплате дивидендов, размере дивидендов за отчетный год, приходящихся на одну акцию, и форме их выплаты будет принято единственным акционером не позднее 30.06.2026 г.

Приложение: Табличная часть пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 5-ти листах.

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

25 февраля 2026 г.



Глазов Е.А.

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

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	12 132	(3 116)	-	(278)	252	(975)	-	-	-	-	11 854	(3 839)
в том числе:	За 2024 г.	3 488	(2 685)	8 644	-	-	(431)	-	-	-	-	12 132	(3 116)
Здания	За 2025 г.	266	(240)	-	-	-	(7)	-	-	-	-	266	(247)
Сооружения	За 2024 г.	266	(226)	-	-	-	(14)	-	-	-	-	266	(240)
Машины и оборудование	За 2025 г.	7 765	(458)	-	-	-	(679)	-	-	-	-	7 765	(1 137)
Офисное оборудование	За 2024 г.	572	(404)	7 193	-	-	(54)	-	-	-	-	7 765	(458)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 619	(232)	-	-	-	(211)	-	-	-	-	1 619	(443)
Итого	За 2024 г.	168	(112)	1 451	(278)	252	(121)	-	-	-	-	1 619	(232)
Земельные участки	За 2025 г.	278	(217)	-	-	-	(35)	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2024 г.	278	(182)	-	-	-	(35)	-	-	-	-	278	(217)
Итого	За 2025 г.	2 204	(1 967)	-	-	-	(43)	-	-	-	-	2 204	(2 010)
Итого	За 2024 г.	2 204	(1 761)	-	-	-	(207)	-	-	-	-	2 204	(1 967)
Итого	За 2025 г.	6 315	(3 594)	445	-	-	(302)	-	-	-	-	6 760	(3 896)
Итого	За 2024 г.	6 315	(3 287)	-	-	-	(307)	-	-	-	-	6 315	(3 594)
Итого	За 2025 г.	5 748	(3 594)	163	-	-	(302)	-	-	-	-	5 911	(3 896)
Итого	За 2024 г.	5 748	(3 287)	-	-	-	(307)	-	-	-	-	5 748	(3 594)
Итого	За 2025 г.	567	-	282	-	-	-	-	-	-	-	849	-
Итого	За 2024 г.	567	-	-	-	-	-	-	-	-	-	567	-

1.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	Амортизируемые основные средства -	всего	Амортизируемые основные средства -	всего	Амортизируемые основные средства -	всего
Здания	2 032	2 178	2 178	2 499	2 499	2 499
Сооружения	6 629	7 308	7 308	169	169	169
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 175	1 386	1 386	57	57	57
Офисное оборудование	-	60	60	95	95	95
Другие виды основных средств	193	237	237	443	443	443
Неамортизируемые основные средства -	850	568	568	568	568	568
Итого	850	568	568	568	568	568
основные средства, потребляемые свойства которых с течением времени не изменяются	850	568	568	568	568	568
Земельные участки	850	568	568	568	568	568

1.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

1.3. Капитальные вложения в основные средства за исключением инвестиционной недвижимости									
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		фактические	накопленное	затраты	обесценение	списано		принято к учету	фактические
Капитальные вложения на	3а 2025 г.	-	-	445	-	-	(445)	-	-
приобретение основных	3а 2024 г.	-	-	8 644	-	-	(8 644)	-	-
в том числе:									
Машины и оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
(кроме офисного)	3а 2024 г.	-	-	1 451	-	-	(1 451)	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	282	-	-	(282)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	7 193	-	-	(7 193)	-	-
Здания	3а 2025 г.	-	-	163	-	-	(163)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Запасы
2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	отписано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	За 2025 г.	887	-	4 632	(5 519)	-	-	X	-	-
	За 2024 г.	1 144	-	991	(1 249)	-	-	X	887	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	887	-	276	(900)	-	-	(264)	-	-
	За 2024 г.	1 144	-	-	(174)	-	-	(83)	887	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	4 356	(4 619)	-	-	264	-	-
	За 2024 г.	-	-	991	(1 075)	-	-	83	-	-

3. Дебиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	2 898 1 168	(13) (25)	485 2 348	- -	(2 849) (617)	- (1)	(13) (150)	- -	533 2 898	- (13)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	52 17	- (14)	1 52	- -	(52) (16)	- (1)	- (14)	- -	1 52	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	612 369	(13) (11)	482 612	- -	(612) (369)	- (136)	(13) (136)	- -	482 612	- (13)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	15 54	- -	2 2	- -	(15) (40)	- (40)	- -	- -	2 15	- -
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	1 582 -	- -	- 1 582	- -	(1 582) -	- -	- -	- -	- 1 582	- -
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	536 558	- -	- -	- -	(488) (22)	- -	- -	- -	48 536	- -
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	101 170	- -	- 101	- -	(101) (170)	- -	- -	- -	- 101	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	2 898 1 168	(13) (25)	485 2 348	- -	(2 849) (617)	- (1)	(13) (150)	X X	533 2 898	- (13)

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	9	9	664	651	371	346
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1	1	52	52	17	3
Расчеты с покупателями и заказчиками	8	8	612	599	354	344

4. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 835 536	344 1 737	- 18	(1 715) (456)	- -	- -	463 1 835
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	66 88	146 66	- -	(66) (88)	- -	- -	146 66
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	65 -	- -	- -	- -	- -	65 -
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 765 337	18 1 689	- 1	(1 649) (261)	- -	- -	133 1 765
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 43	115 (18)	- 18	- (43)	- -	- -	115 -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	4 67	- -	- -	- (63)	- -	- -	4 4
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 1	- -	- -	- (1)	- -	- -	- -
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 835 536	344 1 737	- 18	(1 715) (456)	- -	X X	463 1 835

4.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	78	60	75
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	60	75
Расчеты с покупателями и заказчиками	78	-	-

4.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			признано	списано		как избыточная	
				погашено			
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	12	40	36	7	10	
	3а 2024 г.	31	25	29	15	12	
в том числе:							
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	5	40	28	7	10	
	3а 2024 г.	23	25	29	15	5	
Резерв страховых взносов	3а 2025 г.	7	-	7	-	-	
	3а 2024 г.	7	-	-	-	7	