

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам
АО «ЮТЭК-Березово»

Отрицательное мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Югорская территориальная энергетическая компания – Березово» (ОГРН 1048603650260, Адрес: 628140, Россия, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, м. р-н Березовский, г. п. Березово, пгт Березово, ул. Механическая, д. 1В) (далее – АО «ЮТЭК-Березово»), 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, вследствие значимости вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения отрицательного мнения» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение АО «ЮТЭК-Березово» 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 отрицательного мнения

Стоимость чистых активов АО «ЮТЭК-Березово» составляет отрицательную величину (23 146) тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023 года, (23 901) тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024 года, (25 960) тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025 года. С 2021 г. в АО «ЮТЭК-Березово» производственная деятельность полностью прекращена. Указанные обстоятельства рассматриваются нами как факторы, вызывающие наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности АО «ЮТЭК-Березово» продолжать непрерывно свою деятельность, информация о данном факте, раскрытая в разделе 7. Непрерывность деятельности Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «ЮТЭК-Березово», не является адекватной.

По состоянию на 31.12.2025 г. АО «ЮТЭК-Березово» не была осуществлена оценка вероятности признания отложенного налогового актива, сформированного в отношении перенесенных на будущее убытков, на сумму 2 804 тыс. руб. Принимая во внимание отсутствие уверенности в вероятности получения налогооблагаемой прибыли в размере, достаточном для погашения указанного отложенного налогового актива, мы не имели возможности подтвердить достоверность указанного показателя. Количественная оценка влияния искажения на показатели по строкам 1180 «Отложенные налоговые активы» и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса, а также на взаимосвязанные с ними показатели отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала не могла быть определена нами с достаточной надежностью.

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 нами отрицательного мнения.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ЮТЭК- Березово» по состоянию на 31.12.2024 года и за 2024 год был проведен предшествующим аудитором, чье заключение от 16 апреля 2025 года содержало мнение с оговоркой об указанной отчетности.

Основание для выражения мнения с оговоркой:

По состоянию на 31 декабря 2024 года Обществом признан отложенный налоговый актив по перенесённым 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 года и связанных с ними показателей годовой бухгалтерской (финансовой) 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)



Исаков

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.

Акционерное общество "Югорская территориальная

Организация: энергетическая компания - Березово"

Идентификационный номер налогоплательщика

Организационно-правовая форма: непубличное акционерное общество

Форма собственности Иная смешанная российская собственность

Адрес в пределах места нахождения

628140, ХМАО, Березовский, п. Березово, Механическая, дом № 1

по ОКПО

ИНН

по ОКОПФ

по ОКФС

73150210

8613005531

12267

49

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подлежит
обязательному аудиту

☒

ДА

☐

НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

ООО "Томаудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

ИНН

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ОГРН

7017124310

1057002540440

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подлежит утверждению

☒

ДА

☐

НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Общее собрание акционеров Общества

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.

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

Коды

0710001

31

12

2025

Акционерное общество "Югорская территориальная

Организация: энергетическая компания - Березово"

Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО

по ОКЕИ

73150210

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. 1.1-1.2.	Основные средства	1150	54	96	2 476
	в том числе:		-	-	
	Основные средства, переданные в аренду				1 221
т. 1.1-1.2.	Инвестиционная недвижимость	1160	516	640	-
п. 3.8.	Отложенные налоговые активы	1180	2 947	2 772	2 160
	Итого по разделу I	1100	3 517	3 508	4 636
	II. Оборотные активы				
т.2.1.	Запасы	1210	98	4 170	5 010
	Долгосрочные активы к продаже	1215	22	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	13	7
т.3.1.-3.2.	Дебиторская задолженность	1230	2 482	419	542
п. 3.4.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	230	258	10
	Итого по разделу II	1200	2 832	4 860	5 569
	БАЛАНС	1600	6 349	8 368	10 205

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	1 691	1 691	1 691
п. 3.5.	Резервный капитал	1360	255	255	255
п. 3.5.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(27 906)	(25 847)	(25 092)
	Итого по разделу III	1300	(25 960)	(23 901)	(23 146)
	IV. Долгосрочные обязательства				
п. 3.8.	Отложенные налоговые обязательства	1420	6	-10	266
т. 4.1.-4.2.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	21 177	23 277	25 377
	Итого по разделу IV	1400	21 183	23 287	25 643
	V. Краткосрочные обязательства				
т. 4.1.-4.2.	Кредиторская задолженность	1520	11 088	8 950	7 690
т. 4.3.	Оценочные обязательства	1540	38	32	18
	Итого по разделу V	1500	11 126	8 982	7 708
	БАЛАНС	1700	6 349	8 368	10 205

ВРИО директора АО "ЮТЭК-
Берёзово"

(наименование должности)

Глазов Евгений Александрович

(расшифровка подписи)

16 февраля 2026 г.



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

Акционерное общество "Югорская территориальная
Организация: энергетическая компания - Березово"
Единица измерения тыс. руб.

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

Коды		
0710002		
31	12	2025
73150210		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
п. 3.6.	Выручка	2110	197	115
п. 3.6.	Себестоимость продаж	2120	(147)	(94)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	50	21
п. 3.6.	Управленческие расходы	2220	(449)	(427)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(399)	(406)
п. 3.7.	Прочие доходы	2340	2	875
п. 3.7.	Прочие расходы	2350	(1 842)	(2 071)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(2 239)	(1 602)
п. 3.8.	Налог на прибыль организаций	2410	180	847
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	-	(21)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	180	868
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(2 059)	(755)
	Совокупный финансовый результат	2500	(2 059)	(755)
п. 3.5.	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	(1,22)	(0,75)

ВРИО директора
АО "ЮТЭК-
Берёзово"
(наименование должности)

16 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	73150210		
по ОКЕИ	384		

Акционерное общество "Югорская территориальная

Организация: энергетическая компания - Березово"

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	1 691	-	-	-	255	(25 092)	(23 146)
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	1 691	-	-	-	255	(25 092)	(23 146)
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	(755)	(755)
	На 31 декабря 2024 г.	3250	1 691	-	-	-	255	(25 847)	(23 901)
	На 31 декабря 2024 г.	3200	1 691	-	-	-	255	(25 847)	(23 901)
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	1 691	-	-	-	255	(25 847)	(23 901)
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	(2 059)	(2 059)
	На 31 декабря 2025 г.	3300	1 691	-	-	-	255	(27 906)	(25 960)

ВРИО директора
АО "ЮТЭК-
Березово"

(наименование должности)

16 февраля 2026 г.

Глазов Евгений

Александрович

(расшифровка подписи)



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

Коды		
0710005		
31	12	2025
73150210		
384		

Акционерное общество "Югорская территориальная
Организация: энергетическая компания - Березово"
Единица измерения тыс. руб.

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	1 154	978
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	1 039	839
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	115	35
п. 3.4.	прочие поступления	4119	-	104
	Платежи - всего	4120	(1 182)	(790)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(631)	(415)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(235)	(249)
п. 3.4.	прочие платежи	4129	(316)	(126)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(28)	188
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	60
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	60
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	60
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(28)	248
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	258	10
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4450	230	258

ВРИО директора
АО "ЮТЭК-
Берёзово"
(наименование должности)

16 февраля 2026 г.



(подпись)

Глазов Евгений
Александрович
(расшифровка подписи)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
Акционерное общество
«Югорская территориальная энергетическая
компания - Березово»
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 - 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. Администрация Березовского района – 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 № 09/25 от 10.06.2025г. членами Ревизионной комиссии избраны:

№ п/п	ФИО	ДОЛЖНОСТЬ
1.	Бабенко Артём Валерьевич	Советник генерального директора АО «ЮРЭСК»
2.	Шалаялининова 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 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).

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

Протоколом годового заседания общего собрания акционеров АО «ЮТЭК-Березово» от 10.06.2025 № 09/25, в качестве аудитора для оказания услуг по проведению ежегодного обязательного 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 80 000 руб. (Восемьдесят 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-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 (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-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 30.12.2024 № 4. 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.

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:

- недвижимое имущество - в составе инвестиционной недвижимости (стр. 1160 бухгалтерского баланса);

- движимое имущество и земельные участки – в составе основных средств (стр. 1150 бухгалтерского баланса).

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.

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.

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.

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.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды имущества.

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 2025 году Обществом произведена проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям использования. По итогам проверки было принято решение сроки полезного использования основных средств не менять.

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 № 2 от 26.12.2025 года. По результатам тестирования установлено отсутствие признаков обесценения внеоборотных активов на указанные даты.

В соответствии с приказом № 2 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 № 1.1-1.2.

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

В соответствии с приказом № 2 от 26.12.2025 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 2025 года и 31 декабря 2024 года.

Тестирование на предмет обесценения в 2025 году производилось на основании приказа № 2 от 26.12.2025 года. По результатам тестирования установлено отсутствие признаков обесценения запасов.

Запасы, находящиеся в залоге, по состоянию на 31 декабря 2025г., 31 декабря 2024г. и 31 декабря 2023г. у Общества отсутствуют.

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

По состоянию на 31.12.2025 дебиторская задолженность Общества подразделяется на долгосрочную и краткосрочную, 31.12.2024, 31.12.2023 вся дебиторская задолженность Обществом квалифицирована как краткосрочная.

Долгосрочная дебиторская задолженность включает в себя задолженность АО «ЮТЭК-Конда» сроком свыше 12 месяцев. Договором поставки предусмотрена отсрочка платежа до 31.12.2027.

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).

Долгосрочная кредиторская задолженность составляет на 31.12.2025 - 21 177 тыс. руб., на 31.12.2024 - 23 277 тыс. руб., на 31.12.2023 – 25 377 тыс. руб. и включает в себя задолженность перед АО «ЮРЭСК» по договору уступки права требования (цессии) ЮА0625/62ФЭУ от 17.06.2025 между АО «ЮРЭСК» и АО «Югра-Актив».

По результатам инвентаризации дебиторской задолженности на 31.12.2025 и на 31.12.2024 сомнительная задолженность отсутствует. По состоянию на 31.12.2023 был создан резерв по сомнительным долгам в сумме 7 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 счетах.

Наименование	тыс. руб.		
	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Западно-Сибирский Банк ПАО СБЕРБАНК, в том числе:	230	258	10
Расчетный счет	-	258	10
Депозитный счет	230	-	-

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	-	104
в том числе:		
Возврат средств с ЕНС	-	104

Прочие платежи (строка 4129 Отчета о движении денежных средств)

тыс. руб.

Наименование	За январь–декабрь 2025 г.	За январь–декабрь 2024 г.
Прочие платежи, всего	(316)	(126)
в том числе:		
Налоги	(11)	(78)
НДС (свернуто)	(275)	(21)
Услуги банка	(30)	(27)

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

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. Уставный капитал полностью оплачен.

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

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

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 31.12.2025 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.

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.	(2 059 459,74)	(1 269 129,22)
Количество акций в течение отчетного периода, штук	1 690 612	1 690 612
Базовая прибыль (убыток) на акцию, рублей	(1,22)	(0,75)

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) величина отрицательная и на 31.12.2025 составила (27 906) тыс. руб., на 31.12.2024 – (25 847) тыс. руб., на 31.12.2023 (25 092) тыс. руб.

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

тыс. руб.

Наименование	За январь-декабрь 2025 г.	За январь-декабрь 2024 г.
Выручка, всего:	197	115
в том числе:		
- аренда имущества	197	115
Себестоимость продаж	(147)	(94)
в том числе:		
- аренда имущества	(147)	(94)
Управленческие расходы	(449)	(427)

Состав расходов по обычным видам деятельности представлен в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Затраты на оплату труда	200	209
Отчисления на социальные нужды	61	64
Амортизация	124	72
Прочие затраты	210	176
в том числе:		
Аудиторские услуги	90	60
Имущественные налоги	23	22
Услуги сторонних организаций	97	94
Итого по элементам	596	521
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	596	522

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

тыс. руб.

Наименование	За январь-декабрь 2025 г.	За январь-декабрь 2024 г.
Прочие доходы (стр.2340)	2	875
в том числе:		
Доходы прошлых лет	-	5
Прибыль от продажи ОС	-	4
Налоги и сборы	2	-
Доходы от реализации прочего имущества	-	839
Восстановление резерва по сомнительным долгам	-	5
Доходы прочие	-	22
Прочие расходы (стр.2350)	(1 842)	(2 071)
в том числе:		
Расходы от выбытия прочего имущества	(305)	(958)
Расходы от выбытия ОС	-	(270)
Услуги кредитных организаций	(30)	(27)
Штрафы, пени, неустойки	(20)	(1)
Ремонт основных средств	-	(49)
Услуги регистратора	(64)	(65)
Амортизация ОС	(19)	(527)
Прочие расходы (комиссия Югра-Актив)	(128)	(129)
Прочие расходы (списание ТМЦ не пригодных к эксплуатации)	(1 050)	-
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	-	(1)

Налоги и сборы	(225)	(33)
Расходы прочие	(1)	(11)

3.8. Налоги

Налог на прибыль организации

Налог на прибыль в 2025 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:

тыс. руб.

Наименование	За 2025 год	За 2024 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	(2 239)	(1 602)
Текущий налог на прибыль	180	847
Отложенный налог на прибыль	180	868
Налог на прибыль	-	(21)

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:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Отложенные налоговые активы	2 947	2 772	2 160
Отложенные налоговые обязательства	5	10	266

Налог на добавленную стоимость

Общая сумма НДС к уплате, исчисленная с учетом восстановленных сумм налога, в отчетном году составила 646 тыс. руб. (382 тыс. руб. в 2024). Общая сумма НДС, подлежащая вычету, в отчетном году составила 95 тыс. руб. (236 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 31.12.2025г.

№п /п	Наименование связанной стороны, ИНН и адрес юридического лица	Характер (основание) связанности сторон	Дата возникновения связанности/период связанности (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; акционер – 51 % акций.	До 2025 года/весь отчетный период	Владение пакетом акций, приобретение и продажа товаров (работ, услуг), предоставление имущества в аренду.
2	Администрация Березовского района, ИНН 8613002594, 628140, ул. Астраханцева, 54, пгт. Березово, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра	Основное Общество; не оказывает значительное влияние на Общество; акционер – 49 % акций.	До 2025 года/весь отчетный период	Владение пакетом акций.
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 и Общество контролируются одним физическим лицом (Глазов Е.А.); указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же юридическим лицом (АО «ЮРЭСК»).	До 2025 года/весь отчетный период	Приобретение и продажа товаров (работ, услуг), предоставление имущества в аренду
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 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 контролируются одним и тем же юридическим лицом (АО «ЮРЭСК»).	До 2025 года/весь отчетный период	Отсутствуют

4	АО «ЮТЭК – Белоярский» ИНН 8611006699, 628162, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Белоярский, ул. Центральная, дом 33, корпус -, -.	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 «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 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, указанное физическое лицо оказывает значительное влияние на Общество	До 2025 года/весь отчетный период	Оплата вознаграждения единоличному исполнительному органу

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.

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

ВРИО директора	Краткосрочные	
	2025 г.	2024 г.
Вознаграждения, всего	196 тыс. руб.	199 тыс. руб.
Страховые взносы, всего	60 тыс. руб.	61 тыс. руб.

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
ЮТЭК-КОНДА АО	-	-	3 639	1 239	2 400	-
ЮРЭСК АО	-	810	256	158	78	790
Итого	-	810	3 895	1 397	2 478	790

Продажи связанным сторонам за 2024 год

тыс. руб.

Юридическое лицо	Задолженность на начало года		Предъявлено с НДС	Оплачено	Задолженность на конец года	
	Дт	Кт			Дт	Кт
ЮТЭК-КОНДА АО	-	-	1 057	1 057	-	-
ЮРЭСК АО	-	1 901	2 215	1 152	-	810
Итого	-	1 901	3 272	2 209	-	810

Закупки у связанных сторон 2025

тыс. руб.

Юридическое лицо	Задолженность на начало периода		Оплачено	Приобретено с НДС	Задолженность на конец периода	
	Дт	Кт			Дт	Кт
ЮТЭК-КОНДА АО	-	73	529	463	-	7
Итого	-	73	529	463	-	7

Закупки у связанных сторон 2024

тыс. руб.

Юридическое лицо	Задолженность на начало года		Оплачено	Приобретено с НДС	Задолженность на конец года	
	Дт	Кт			Дт	Кт
ЮТЭК-КОНДА АО	-	44	240	269	-	73
Итого	-	44	240	269	-	73

Резерв по сомнительным долгам в отношении задолженности связанных сторон по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 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
Дебиторская задолженность	1230	416	419	539	542
<i>Корректировка</i>		+3		+3	
Прочие оборотные активы	1260	3	-	3	-
<i>Корректировка</i>		-3		-3	

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».

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.

7. 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 2025 год Обществом получен убыток. На протяжении 2023-2025г.г. наблюдается значительное снижение стоимости активов для формирования денежных потоков. Сальдо денежных потоков от текущих операций составляет отрицательную величину в 2023г. и в 2025г., сумма просроченной кредиторской задолженности возрастает из года в год.

Наименование	тыс. руб.		
	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Остаточная стоимость основных фондов	570	736	2 476
Актив баланса	6 349	8 368	10 205
Сальдо денежных потоков от текущих операций	(28)	188	(414)
Чистая прибыль (убыток)	(2 059)	(755)	1 574
Чистые активы	(25 960)	(23 901)	(23 146)
Просроченная кредиторская задолженность	8 837	6 626	5 293

Сальдо денежных потоков от текущих операций величина отрицательная на 31.12.2025 и 31.12.2023, 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 2023 год была получена чистая прибыль в размере 1 574 тыс. руб., по результатам деятельности за 2024-2025 год получен убыток в сумме 755 тыс. руб. и 2 059 тыс. руб. соответственно.

В свою очередь, стоимость чистых активов на протяжении 2023-2025г.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 31.12.2025 у Общества имеется кредиторская задолженность в общей сумме 32 265 тыс. руб., в том числе просроченная к исполнению – 8 837 тыс. руб. Большая часть кредиторской задолженности – 31 584 тыс. руб. составляет задолженность перед АО «ЮРЭСК», в том числе просроченная задолженность составляет 8 178 тыс. руб., по договору уступки права требования (цессии) ЮА0625/62ФЗУ от 17.06.2025 между АО «ЮРЭСК» и АО «Югра-Актив». С АО «Югра-Актив» 27.12.2018 г. было 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;
- добровольная ликвидация Общества;
- банкротство Общества.

8. 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 не принимало участия.

9. 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 4-х листах.

ВРИО директора АО «ЮТЭК-Березово»

«16» февраля 2026 г.



Е.А. Глазов

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		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	353	(257)	-	(299)	276	(19)	-	-	-	-	-	54	-
	3а 2024 г.	5 244	(2 768)	-	(4 891)	2 646	(135)	-	-	-	-	-	353	(257)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 994	(888)	-	(1 994)	888	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	54	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	54	-
	3а 2024 г.	54	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	54	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	299	(257)	-	(299)	276	(19)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	464	(351)	-	(165)	151	(57)	-	-	-	-	-	299	(257)
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2 732	(1 529)	-	(2 732)	1 607	(78)	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	1 994	(1 354)	-	-	-	(124)	-	-	-	-	-	1 994	(1 478)
	3а 2024 г.	-	-	1 994	-	-	(1 354)	-	-	-	-	-	1 994	(1 354)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	1 994	(1 354)	-	-	-	(124)	-	-	-	-	-	1 994	(1 478)
	3а 2024 г.	-	-	1 994	-	-	(1 354)	-	-	-	-	-	1 994	(1 354)

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	516	682	2 422
в том числе: Здания	516	640	1 105
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	42	113
Транспортные средства	-	-	1 204
Неамортизируемые основные средства - всего	54	54	54
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки	54	54	54

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	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая	резерв под		фактическая	резерв под		
Запасы - всего	3а 2025 г.	4 170	-	98	(4 170)	-	-	X	X	98	-
	3а 2024 г.	5 010	-	94	(934)	-	-	X	X	4 170	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	4 170	-	98	(4 170)	-	-	-	-	98	-
	3а 2024 г.	5 010	-	-	(840)	-	-	-	-	4 170	-

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			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	1 200	-	-	-	-	-	1 200	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	1 200	-	-	-	-	-	1 200	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	419	-	1 279	-	(416)	-	-	-	1 282	-
	3а 2024 г.	549	(7)	-	-	(130)	-	7	-	419	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	5	(5)	-	-	(5)	-	5	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	1 279	-	-	-	-	-	1 279	-
	3а 2024 г.	2	(2)	-	-	(2)	-	2	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	13	-	-	-	(13)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	18	-	-	-	(5)	-	-	-	13	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	399	-	-	-	(399)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	513	-	-	-	(114)	-	-	-	399	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	4	-	-	-	(1)	-	-	-	3	-
	3а 2024 г.	8	-	-	-	(4)	-	-	-	4	-
Итого	3а 2025 г.	419	-	2 479	-	(416)	-	-	X	2 482	-
	3а 2024 г.	549	(7)	-	-	(130)	-	(7)	X	419	-

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	-	-	-	-	7	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и	-	-	-	-	2	-
Расчеты с разными дебиторами и	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и	-	-	-	-	5	-

4. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	23 277	-	-	-	-	(2 100)	21 177
	3а 2024 г.	25 377	-	-	-	-	(2 100)	23 277
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	23 277	-	-	-	-	(2 100)	21 177
	3а 2024 г.	25 377	-	-	-	-	(2 100)	23 277
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	8 950	276	-	(238)	-	2 100	11 088
	3а 2024 г.	7 690	204	-	(1 044)	-	2 100	8 950
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	7 611	141	-	(210)	-	2 100	9 642
	3а 2024 г.	5 539	76	-	(104)	-	2 100	7 611
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	675	-	-	(16)	-	-	659
	3а 2024 г.	1 587	-	-	(912)	-	-	675
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	643	129	-	-	-	-	772
	3а 2024 г.	515	128	-	-	-	-	643
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	9	-	-	(4)	-	-	5
	3а 2024 г.	13	-	-	(4)	-	-	9
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	6	-	-	-	-	6
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	6	-	-	(2)	-	-	4
	3а 2024 г.	13	-	-	(7)	-	-	6
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	6	-	-	(6)	-	-	-
	3а 2024 г.	23	-	-	(17)	-	-	6
Итого	3а 2025 г.	32 227	276	-	(238)	-	X	32 265
	3а 2024 г.	33 067	204	-	(1 044)	-	X	32 227

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	8 969	6 625	5 293
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 535	5 435	3 335
Расчеты с покупателями и заказчиками	791	675	1 572
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	643	515	386

4.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	32	31	25	-	38
	3а 2024 г.	18	31	17	-	32
в том числе: Резерв ежегодных отпусков 2025	3а 2025 г.	32	31	25	-	38
	3а 2024 г.	14	35	17	-	32
Взносы на резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	4	(4)	1	-	-