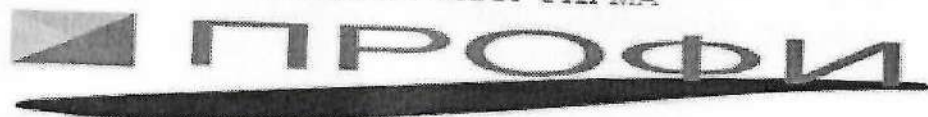


ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
АУДИТОРСКАЯ ФИРМА



**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**2024 год**

# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам  
Акционерного общества  
«Югорская территориальная энергетическая компания -Когалым»

## Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Югорская территориальная энергетическая компания -Когалым» (ОГРН: 1058603057270), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2023 г. и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Югорская территориальная энергетическая компания -Когалым» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

## Основание для выражения мнения

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

## Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно профессиональному суждению аудитора, являлись наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности 2023 год. Эти вопросы были рассмотрены в контексте аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании мнения аудитора об этой отчетности, и аудитор не выражает отдельного мнения по этим вопросам.

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

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

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

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

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

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

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

Ключевым вопросом аудита годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год являлось подтверждение достоверности статьи бухгалтерского баланса 1231 «Запасы». АО " ЮТЭК-Когалым " имеет существенные остатки запасов в виде товаров. Данные запасы составляют порядка 42,7% от всех оборотных активов АО " ЮТЭК-Когалым " на отчетную дату, при этом они подвержены рискам: морального устаревания, полной или частичной потери своих первоначальных качеств, снижения их рыночной стоимости, сужения рынков сбыта запасов, и, следовательно, могут оказать существенное влияние на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности и могут поставить под сомнение способность организации непрерывно продолжать свою деятельность. В связи с этим мы считаем, что данный вопрос является наиболее значимый для аудита и, следовательно, был определен как ключевой вопрос аудита.

Информация в отношении сырья, материалов и других аналогичных ценностей, а также оценки резерва под обесценение запасов, приведена в пункте 3.4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО " ЮТЭК-Когалым " за 2023 год.

Аудитор применил следующие аудиторские процедуры:

- тестирование соответствия начальных остатков, остатков аналитического и синтетического учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- тестирование средств контроля процесса наличия и движения запасов;
- оценка применяемого порядка приобретения сырья и материалов и других аналогичных запасов, методики и порядка определения чистой стоимости продажи материальных ценностей и товаров;
- оценка обоснованности расчета резерва под обесценение запасов;
- оценка достаточности раскрытий, сделанных аудируемым лицом, о степени использования оценочных суждений при расчете резерва под обесценение запасов.

На основе проведенных нами процедур не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что информация по материально- производственным запасам-операциям, представленная в бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрыта не достоверно.

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

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

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

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

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

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

Руководитель аудита, действующий  
от имени аудиторской организации  
на основании доверенности  
№ 4 от 01.09.2022



Баландин Александр Алексеевич  
ОРНЗ 21606089365

Руководитель аудита,  
по результатам которого выпущено  
аудиторское заключение

Баландин Александр Алексеевич  
ОРНЗ 21606089365

**Аудиторская организация:**

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская Фирма «Профи»,  
ОГРН 1025500743730,  
644121, г. Омск, ул. Труда, дом 11, кв. 118  
Является членом саморегулируемой организацией аудиторов  
Ассоциация «Содружество»  
ОРНЗ: 11806059767.

**Дата аудиторского заключения:**

«10» марта 2024 года

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		<b>Коды</b>		
		<b>0710001</b>		
		<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2023</b>
Организация	<b>Акционерное общество "ЮТЭК-КОГАЛЫМ"</b>	по ОКПО		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН		
Вид экономической деятельности	<b>Ремонт электрического оборудования</b>	по ОКВЭД 2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ		
		<b>12267</b>	<b>16</b>	
		<b>384</b>		

Местонахождение (адрес)  
**628481, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, г Когалым, ул Дружбы Народов, д. 41**

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора  
**ООО "АФ "ПРОФИ"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	<b>5502039360</b>
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	<b>1025500743730</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
P.1	Нематериальные активы	1110	1 717	2 575	3 435
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
P.1	Основные средства	1150	18 098	12 198	15 257
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
ПЗ	Отложенные налоговые активы	1180	451	357	916
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>20 266</b>	<b>15 130</b>	<b>19 607</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
P.4	Запасы	1210	22 131	17 608	19 155
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
P.5	Дебиторская задолженность	1230	27 510	34 876	20 512
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
ПЗ	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	20 547	25 413	43 151
	Прочие оборотные активы	1260	826	210	166
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>71 014</b>	<b>78 107</b>	<b>82 985</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>91 280</b>	<b>93 237</b>	<b>102 591</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
ПЗ	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 064	3 064	3 064
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
ПЗ	Резервный капитал	1360	153	153	153
ПЗ	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	62 086	64 928	65 007
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>65 303</b>	<b>68 145</b>	<b>68 225</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
ПЗ	Отложенные налоговые обязательства	1420	337	299	1 012
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>337</b>	<b>299</b>	<b>1 012</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
P.5	Кредиторская задолженность	1520	25 396	24 294	32 398
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
P.7	Оценочные обязательства	1540	244	499	956
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>25 640</b>	<b>24 793</b>	<b>33 355</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>91 280</b>	<b>93 237</b>	<b>102 591</b>

Руководитель

(подпись)

Веприков Юрий  
Александрович

(расшифровка подписи)

28 февраля 2024 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2023 г.

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	<b>0710002</b>		
		по ОКПО	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2023</b>
Организация	<b>Акционерное общество "ЮТЭК-КОГАЛЫМ"</b>	ИНН	<b>79536873</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	<b>8608010423</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Ремонт электрического оборудования</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>33.14</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</b>	по ОКЕИ	<b>12267</b>	<b>16</b>	
Единица измерения:	в тыс. рублей		<b>384</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
ПЗ	Выручка	2110	208 391	249 486
ПЗ	Себестоимость продаж	2120	(158 742)	(195 943)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	49 649	53 543
	Коммерческие расходы	2210	-	-
ПЗ	Управленческие расходы	2220	(44 333)	(40 448)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	5 316	13 095
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
ПЗ	Проценты к получению	2320	428	1 134
ПЗ	Проценты к уплате	2330	(20)	(2)
ПЗ	Прочие доходы	2340	163	311
ПЗ	Прочие расходы	2350	(8 137)	(10 019)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(2 250)	4 519
	Налог на прибыль	2410	(592)	(1 961)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(649)	(2 114)
	отложенный налог на прибыль	2412	57	154
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(2 842)	2 558



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(2 842)	2 558
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Веприков Юрий  
Александрович

(расшифровка подписи)

28 февраля 2024 г.



**Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация Акционерное общество "ЮТЭК-КОГАЛЫМ" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид экономической деятельности Ремонт электрического оборудования по ОКВЭД 2  
Организационно-правовая форма / форма собственности  
Непубличные акционерные общества / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС  
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2023
79536873		
8608010423		
33.14		
12267	16	
384		

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	3 064	-	-	153	65 007	68 224
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	2 557	2 557
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	2 557	2 557
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(2 637)	(2 637)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(2 637)	(2 637)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	3 064	-	-	153	64 928	68 145
<u>За 2023 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(2 842)	(2 842)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(2 842)	(2 842)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	3 064	-	-	153	62 086	65 303

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
<b>в том числе:</b>					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация <b>Акционерное общество "ЮТЭК-КОГАЛЫМ"</b> Идентификационный номер налогоплательщика Вид экономической деятельности <b>Ремонт электрического оборудования</b> Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Непубличные акционерные общества</b> / <b>Частная собственность</b> Единица измерения: в тыс. рублей	Форма по ОКУД Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b> <b>0710005</b>		
	по ОКПО	<b>31</b>   <b>12</b>   <b>2023</b>		
	ИНН	<b>79536873</b>		
	по ОКВЭД 2	<b>8608010423</b>		
	по ОКОПФ / ОКФС	<b>33.14</b>	<b>12267</b>	<b>16</b>
	по ОКЕИ	<b>384</b>		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	225 155	235 855
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	223 044	228 287
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	2 111	7 568
Платежи - всего	4120	(221 566)	(250 707)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(58 697)	(85 818)
в связи с оплатой труда работников	4122	(153 673)	(150 144)
процентов по долговым обязательствам	4123	(20)	(2)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(9 176)	(14 743)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	3 589	(14 852)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(8 455)	(249)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(8 455)	(249)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(8 455)	(249)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	17 449	3 860
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	17 449	3 860
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(17 449)	(6 497)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(2 637)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(17 449)	(3 860)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(2 637)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>(4 866)</b>	<b>(17 738)</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>25 413</b>	<b>43 151</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>20 547</b>	<b>25 413</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

**Веприков Юрий  
Александрович**  
(расшифровка подписи)

28 февраля 2024 г.

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

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	3 725	(1 149)	-	-	-	(859)	-	-	-	3 725	(2 008)
	5110	за 2022г.	3 725	(290)	-	-	-	(859)	-	-	-	3 725	(1 149)
в том числе:													
Реконструкция РУ-0,4 и РУ-10 кВ ТП № 12 (р.№ 000258)	5101	за 2023г.	2 365	(696)	-	-	-	(557)	-	-	-	3 725	(1 253)
	5111	за 2022г.	2 365	(139)	-	-	-	(557)	-	-	-	3 725	(696)
Реконструкция РУ-04,кВ ТП-37 (р.№ 000211)	5102	за 2023г.	977	(326)	-	-	-	(217)	-	-	-	977	(543)
	5112	за 2022г.	977	(109)	-	-	-	(217)	-	-	-	977	(326)
Техпереворужение (замена трансформаторов) Трансформаторная подстанция № 74 (№104) (р.№ 000274)	5103	за 2023г.	382	(127)	-	-	-	(85)	-	-	-	382	(212)
	5113	за 2022г.	382	(42)	-	-	-	(85)	-	-	-	382	(127)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-





**1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель



(подпись)

**Веприков Юрий Александрович**  
(расшифровка подписи)

28 февраля 2024 г.



**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	826	583	529
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	148
	5288	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Веприков Юрий  
Александрович

(расшифровка подписи)

28 февраля 2024 г.





## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Веприков Юрий  
Александрович

(расшифровка подписи)

28 февраля 2024 г.



**4. Запасы**  
**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	17 686	(78)	17 608	31 081	(26 563)	5	-	X	22 204	(73)	22 131
	5420	за 2022г.	19 155	-	19 155	61 178	(62 647)	(78)	-	X	17 686	(78)	17 608
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	17 686	(78)	17 608	31 081	(26 563)	5	-	13 953	22 204	(73)	22 131
	5421	за 2022г.	19 155	-	19 155	61 178	(62 647)	(78)	-	40 969	17 686	(78)	17 608
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Веприков Юрий  
Александрович

(расшифровка подписи)

28 февраля 2024 г.



**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	36 528	(1 652)	24 632	48	(32 018)	(28)	-	-	-	-	29 162	(1 652)	
	5530	за 2022г.	22 164	(1 652)	30 791	-	(16 498)	-	-	-	71	-	36 528	(1 652)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	29 026	(1 207)	15 492	-	(27 590)	-	-	-	-	-	16 928	(1 207)	
	5531	за 2022г.	13 511	(1 207)	27 173	-	(11 658)	-	-	-	-	-	29 026	(1 207)	
Авансы выданные	5512	за 2023г.	416	-	4 941	-	(398)	-	-	-	-	-	4 959	-	
	5532	за 2022г.	484	-	407	-	(475)	-	-	-	-	-	416	-	
Прочая	5513	за 2023г.	7 086	(445)	4 199	48	(4 030)	(28)	-	-	-	-	7 275	(445)	
	5533	за 2022г.	8 169	(445)	3 211	-	(4 365)	-	-	-	71	-	7 086	(445)	
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2023г.	36 528	(1 652)	24 632	48	(32 018)	(28)	-	X	-	-	29 162	(1 652)	
	5520	за 2022г.	22 164	(1 652)	30 791	-	(16 498)	-	-	X	71	-	36 528	(1 652)	



**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1 652	-	1 652	-	1 652	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 207	-	1 207	-	1 207	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	445	-	445	-	445	-
	5544	-	-	-	-	-	-

**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	24 294	29 070	21	(27 989)	-	-	-	-	25 396
	5580	за 2022г.	32 398	9 798	30	(18 003)	-	-	71	-	24 294
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	1 945	3 676	-	(1 861)	-	-	-	-	3 760
	5581	за 2022г.	2 730	1 911	-	(2 696)	-	-	-	-	1 945
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	4 579	-	-	-	-	-	-	4 579
	5582	за 2022г.	10 920	-	-	(10 920)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	16 735	3 283	1	(7 691)	-	-	-	-	12 328
	5583	за 2022г.	13 593	3 064	7	-	-	-	71	-	16 735
кредиты	5564	за 2023г.	-	17 449	20	(17 469)	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	3 860	2	(3 862)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	5 614	83	-	(968)	-	-	-	-	4 729
	5586	за 2022г.	5 155	963	20	(524)	-	-	-	-	5 614
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	24 294	29 070	21	(27 989)	-	X	-	-	25 396
	5570	за 2022г.	32 398	9 798	30	(18 003)	-	X	71	-	24 294

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель Веприков Юрий Александрович  
(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	26 508	62 525
Расходы на оплату труда	5620	113 528	112 034
Отчисления на социальные нужды	5630	34 048	33 571
Амортизация	5640	3 413	4 155
Прочие затраты	5650	25 579	24 106
Итого по элементам	5660	203 076	236 391
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	203 076	236 391

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

Руководитель  Веприков Юрий Александрович  
(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2024 г.



## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	499	15 770	(16 025)	-	244
в том числе:						
По вознаграждениям- заработная плата (резерв ежегодных отпусков)	5701	363	12 139	(12 315)	-	187
По страховым взносам (резерв ежегодных отпусков)	5702	136	3 631	(3 710)	-	57

Руководитель



(подпись)

Веприков Юрий  
Александрович

(расшифровка подписи)

28 февраля 2024 г.

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Веприков Юрий  
Александрович

(расшифровка подписи)

28 февраля 2024



## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900		-		-
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-
в том числе:					
	за 2023г.	5911	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-

Руководитель



(подпись)

Веприков Юрий  
Александрович  
(расшифровка подписи)

28 февраля 2024 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах  
за 2023 год**

**Акционерного общества «Югорская территориальная  
энергетическая компания - Когалым»**

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «ЮТЭК-Когалым» (далее «Общество») за 2023 год.

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

**Сокращенное наименование:** АО «ЮТЭК-Когалым»

**Адрес местонахождения:** Ханты-Мансийский Автономный Округ - Югра, ГОРОД КОГАЛЫМ, Г.О. КОГАЛЫМ, Г КОГАЛЫМ

**Почтовый адрес:** 628481, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, Г. КОГАЛЫМ, УЛ. ДРУЖБЫ НАРОДОВ, Д.41.

**ИНН:** 8608010423

**КПП:** 860801001

**ОКПО:** 79536873

**Основные виды деятельности Общества в 2023 году:**

- ремонт электрического оборудования,
- обеспечение эксплуатации энергетического оборудования, проведение своевременного и качественного ремонта, технического перевооружения и реконструкции энергетических объектов,
- обеспечение работоспособности электрических сетей,
- осуществление деятельности по эксплуатации электрических сетей,
- осуществление деятельности по оперативно-диспетчерскому управлению,
- монтаж оборудования, зданий и сооружений электрических сетей,
- ревизия, наладка, ремонт оборудования, зданий и сооружений электрических сетей,
- выполнение строительно-монтажных работ,
- оказание услуг автотранспортной техникой,
- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.

**Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.**

АО «ЮТЭК-Когалым» зарегистрировано ИФНС по г. Когалыму Ханты-Мансийского автономного округа - Югры регистрационный № 1058603057270 от 28.11.2005 года. Выдано свидетельство о государственной регистрации предприятия № 000608898 серия 86 от 28.11.2005 года.

28.11.2005 года АО «ЮТЭК-Когалым» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1058603057270

**Устав Общества утвержден и зарегистрирован** Решением единственного акционера Общества от 20 сентября 2022 года зарегистрирован Устав Общества в новой редакции (РЕА № 12 от 20 сентября 2022 года).

**Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:**

- в 2022 году — 142 человека;
- в 2023 году — 126 человек.

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

Общество является членом Саморегулируемая организация «Союз строителей Югры», (СРО «Союз строителей Югры»). Регистрационный номер записи в государственном реестре саморегулируемых организаций - СРО-С-050-20102009.

Место нахождения: 644121, Россия, г. Омск, ул. Труда, дом 11, кв. 118.



Регистрационный номер члена в реестре членов саморегулируемой организации в составе Единого - 393. Дата регистрации: 29.12.2009г.

**Единоличный исполнительный орган Общества:**

*ФИО:* Веприков Юрий Александрович

*Должность:* Директор

**Главный бухгалтер Общества:**

*ФИО:* Ананьева Светлана Валерьевна

**Состав участников (акционеров) Общества на 31 декабря 2023 года:**

№ п/п	Участник/Акционер	Размер доли (%)	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
1	АО «ЮРЭСК»	100	3 064

**У Общества отсутствует Совет Директоров.**

Обществом создана Ревизионная комиссия в количестве 4 человека.

**В состав Ревизионной комиссии на 31 декабря 2023 года входят следующие лица:**

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность	Наименование организации
1	Галушко Ольга Сергеевна	Ведущий специалист отдела конкурсных торгов	АО «ЮРЭСК»
2	Папсуева Ирина Владимировна	Главный бухгалтер	АО «ЮРЭСК»
3	Сударикова Светлана Викторовна	Ведущий экономист планово-экономического отдела финансово-экономического управления	АО «ЮРЭСК»
4	Шмакова Виктория Валерьевна	Ведущий юрисконсульт отдела по работе с органами управления и контроля	АО «ЮРЭСК»

**Дочерние общества:**

У Общества отсутствуют дочерние Общества.

**Зависимые общества:**

У Общества отсутствуют зависимые Общества

**2. РАКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА.**

**2.1. Основа представления информации в годовой бухгалтерской отчетности.**

Данная годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества на 2023 год, утвержденная приказом от 30.12.2021 года № 286 подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

**ОРГАНИЗАЦИОННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.**

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции акционерного общества "ЮТЭК - Когалым" (далее - Общество).

Бухгалтерская отчетность АО "ЮТЭК - Когалым" составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет Общества ведется бухгалтерией АО «ЮТЭК-Когалым» под руководством Главного бухгалтера.

Учет ведется в рублях и копейках.

Форма ведения бухгалтерского учета Общества - автоматизированная, с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3 Бухгалтерия предприятия», учет заработной платы сотрудников Общества ведется в программном продукте «1С: Предприятие 8.3 Зарплата и управление персоналом».

Бухгалтерский учет Общества ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой. Формы регистров бухгалтерского учета, применяемые Обществом, приведены в Приложении № 4 к Учетной политике.

Внутренний контроль совершаемых в Обществе фактов хозяйственной жизни регламентируется проведением проверок контрольно-ревизионной группой Общества.

## **МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.**

### **Учетная политика для целей бухгалтерского учета.**

#### **Учёт и оценка основных средств и капитальных вложений.**

Учет основных средств (далее - "ОС") и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств Общества, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды и принимается комиссией. В комиссию входят:

- производственно-технический отдел;
- юриконсульт;
- бухгалтерия.

При принятии срока полезного использования учитываются физическое и моральное состояние основного средства, условия эксплуатации, имеются ли какие-то юридические ограничения, срок окупаемости.

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

признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 30 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимости к величине оставшегося срока полезного использования.

Ликвидационная стоимость- это стоимость, которая останется после ликвидации ОС, за минусом демонтажа, утилизации и прочего выбытия. Ликвидационная стоимость пересматривается один раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Переход на ФСБУ 6/2020 принять перспективно, только в отношении фактов хозяйственной деятельности, имевших место до 31.12.2021 года. После начала применения стандарта корректируются только входящие остатки. Основные средства стоимостью до 100 тысяч рублей в бухгалтерском учете списывать на нераспределенную прибыль счет 84. ОС стоимостью менее 100 тыс .руб. перевести в малоценные и учитывать на забалансовом счете. Перевод основных средств в малоценные делать после закрытия 2021 года и сдачи годовой отчетности.

Учет имущества, находящихся в концессионном соглашении:

Имущество, полученное по концессионному соглашению, и накопленная амортизация по объектам учитывается на забалансовых счетах:

- Дебет 12К– отражено имущество по концессионному соглашению;

- Дебет 13К – Амортизация (износ) по концессионному соглашению.

Амортизация по объектам концессионного соглашения не включается в бухгалтерском учете в себестоимость услуг, оказанных с использованием концессионного имущества.

Расходы на реконструкцию, модернизацию и/или строительство новых объектов в рамках концессионного соглашения, осуществляемые за счет средств концессионера, принимаются к учету в качестве нематериального актива «Инвестиции в объекты концессионного соглашения» и включаются в расходы путем начисления амортизации в течение срока полезного использования нематериального актива, но не более срока действия концессионного соглашения.

-Дебет 04.01 Кредит 08.05 – сумма фактических затрат концессионера на капитальные вложения в концессионное имущество, осуществляемые за счет собственных средств;

-Дебет 20 Кредит 05 – начислена амортизация (износ) нематериального актива «Инвестиции в объекты концессионного соглашения» в течение установленного концессионером срока, но не более срока действия концессионного соглашения.

### **Нематериальные активы.**

Учет нематериальных активов (далее - "НМА") ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

Переоценка и обесценение НМА:

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка НМА на обесценение не производится.

Амортизация НМА с определенным сроком полезного использования производится линейным методом. Начисленную амортизацию по НМА отражается на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

### **Запасы.**

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Учет приобретения запасов.

В составе запасов учитываются материальные ценности, используемые в качестве материалов, комплектующих изделий для управленческих нужд, средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности), спецодежда, срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев независимо от их стоимости.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

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

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

Учет списания материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по фактической себестоимости.

Списание ГСМ по путевым листам производится согласно норм, утвержденных приказом Общества, согласно распоряжению Минтранса России от 14.03.2008 № АМ-23-р «О введении в действие методических рекомендаций «Нормы расхода топлива топлив и смазочных материалов на автомобильном транспорте».

В случае отсутствия в выше указанных нормах транспортных средств, эксплуатируемых организацией, нормы устанавливаются внутренними локально-нормативными актами.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев (инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д.) стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Аналитический учет материальных запасов ведется по видам запасов и материально ответственным лицам. Материальные запасы принимаются к учету по фактической стоимости, без налога на добавленную стоимость, предъявленных поставщиками и подрядчиками.

Запасами также считаются материальные ценности, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается наименьшая из следующих величин (п. 16 ФСБУ 5/2019 "Запасы", утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н):

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

б) сумма балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением

их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

Подпункт "а" п. 16 ФСБУ 5/2019 определяет стоимость полученных запасов при списании основных средств исходя из рыночных цен.

Для определения наименьшей величины такую стоимость необходимо сравнить с остаточной стоимостью выбывающего основного средства, увеличенной на стоимость затрат по демонтажу.

Если стоимость аналогичных запасов, оставшихся от ликвидации основного средства, меньше остаточной стоимости ликвидированного основного средства, то в бухгалтерском учете материалы приходуются по этой стоимости. При этом стоимость материалов отражается за счет остаточной стоимости ликвидированного основного средства, дохода в учете организации не возникает.

Резерв под обесценение материалов:

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

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

По запасам, приобретенным для пополнения аварийного запаса резерв под снижение стоимости не создается.

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Обществом определены следующие критерии обесценения Запасов: время нахождения запасов на предприятии более 1 года.

Чистая стоимость продажи определяется как цена, по которой можно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату. При этом, если в течение года было поступление аналогичных запасов, то стоимость их приобретения считается чистой стоимостью продажи (как рыночная). и тарные материалы учитываются Обществом по фактической себестоимости на счете 10 "Материалы", субсчет 10-4 "Тара и тарные материалы", учетные цены не применяются.

### **Финансовые вложения.**

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Все фактические затраты на приобретение ценных бумаг вне зависимости от их существенности включаются Обществом в первоначальную стоимость приобретенных ценных бумаг.

Единицей учета финансовых вложений Общества является одна ценная бумага (штука), один выданный займ.

Последующая оценка финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится Обществом ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, Общество осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения

стоимости финансовых вложений. При их наличии создается резерв под обесценение финансовых вложений. Методика по созданию резерва состоит в следующем:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Основанием для создания резерва под обесценение финансовых вложений, а также его корректировки, является заключение постоянно действующей комиссии, утвержденной приказом директора.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями (размещаемые на депозитном счете на период более 3 календарных месяца), учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет 55-3 "Депозитные счета".

#### **Резервы по сомнительным долгам.**

Начисление резерва по сомнительным долгам производится на основе результатов инвентаризации дебиторской задолженности на конец (31.03, 30.06, 30.09, 31.12) каждого отчетного периода.

Резервы по сомнительным долгам в Обществе создаются в следующих размерах:

Дебиторская задолженность	Обстоятельства признания дебиторской задолженности сомнительной (п. 6.6)	
	Нарушение должником сроков исполнения обязательства и отсутствие обеспечения долга	Возбуждение процедуры банкротства в отношении должника
Просрочки нет	0%	50%
Просрочка более 90 дней	100%	100%

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

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

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

В конце года остаток резерва по сомнительным долгам не восстанавливается. Восстановить остаток резерва по сомнительным долгам на конец года необходимо только в случае появления обстоятельств, из которых следует, что должник свою задолженность погасит.

Основанием для создания резерва сомнительных долгов в бухгалтерском учете должно являться заключение постоянно действующей комиссии, утверждаемой приказом по проведению инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности.

Если на отчетную дату у Общества имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

### **Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам.**

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Сумма по полученным займам и кредитам принимается Обществом к бухгалтерскому учету в момент фактической передачи денег или других вещей и отражается в составе кредиторской задолженности.

Общество учитывает полученные займы и кредиты, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, в составе долгосрочной задолженности.

Займы и кредиты, привлеченные на срок более 12 месяцев, будут переводиться в состав краткосрочной задолженности, когда до их погашения останется меньше 365 дней.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам организация производит согласно условиям договора займа и (или) кредитного договора, но не реже одного раза в квартал. Дополнительные расходы по займам и кредитам учитываются единовременно в отчетном периоде, к которому они относятся.

Задолженность по полученным займам и кредитам Общество показывает с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров. Сумма задолженности и проценты показываются отдельно на разных субсчетах бухгалтерского учета.

Учет процентов по займам и кредитам.

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

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются Обществом в состав прочих расходов в момент их возникновения.

### **Расчеты по налогу на прибыль.**

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

Информация о постоянных и временных разнице формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и



временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

#### **Оценочные обязательства.**

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Оценочные обязательства по оплате предстоящих отпусков

Общество создает обязательства по оплате предстоящих отпусков, с целью учета обязательств, возникающих в ходе работы.

Отчетным периодом является календарный год.

Оценочное обязательство по оплате отпусков (с учетом страховых взносов) создается на последнее число каждого месяца.

Отпускные, а также начисленные на их сумму страховые взносы списываются за счет созданного оценочного обязательства.

Порядок формирования и использования оценочного обязательства на оплату отпусков регламентирован отдельным Приложением № 5 к Учетной политике.

#### **Доходы и расходы.**

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с [Положением](#) по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, [Положением](#) по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н

#### **Доходы:**

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- доходы, полученные от оказания услуг по обеспечению работоспособности электрических сетей и электрооборудования посредством ТО и ТР, КР;
- доходы, полученные от осуществления строительно-монтажных работ;
- доходы от сдачи в аренду имущества (кроме имущества, находящегося в концессионном соглашении);
- доходы от оказания прочих услуг (электрические испытания и измерения средств защиты, электрические испытания и измерения электрооборудования и электропроводки, пусконаладочные работы на объектах, отыскание места повреждения КЛ, предоставление автогидроподъемника для выполнения работ сторонним организациям и другие и др.)

В Обществе выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) для целей бухгалтерского учета определяется по мере отгрузки товаров покупателям, оказания услуг, сдачи работ заказчиком.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг), произведенных в результате осуществления уставной деятельности отражается на счете 90 «Продажи»

#### **Расходы:**

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Управленческие (общехозяйственные) расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» списываются Обществом при закрытии месяца на счет 90.08 «Управленческие расходы» (директ-костинг).

Распределение затрат в бухгалтерском учете осуществляется следующим образом:

- общепроизводственные расходы распределяются на себестоимость продукции в течение отчетного периода с распределением затрат по видам номенклатуры;
- общехозяйственные расходы распределяются на себестоимость продукции в течение отчетного периода по видам номенклатуры пропорционально фонду заработной платы рабочих.

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов Общества на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению Обществом от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов

Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

### **Расходы будущих периодов:**

К расходам будущих периодов относятся:

- Платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации (права пользования программными продуктами; комиссии, гарантии банка по получению кредита), производимые в виде фиксированного разового платежа: при наличии договора - в течение срока его действия, при отсутствии в договоре срока использования сроком использования считать 60 месяцев.
- Суммы страховых премий, уплаченные Обществом в соответствии с договорами страхования (страхование транспорта, имущества, жизни и здоровья сотрудников), распределяются по отчетным (налоговым) периодам равномерно - пропорционально количеству календарных дней в этом периоде, с включением в состав текущих расходов в течение срока действия договора страхования.

### **Учетная политика для целей налогового учета.**

Учет данных для целей налогообложения ведется силами бухгалтерии АО «ЮТЭК-Когалым» под руководством Главного бухгалтера.

Учет данных для целей налогообложения ведется автоматизированным способом с применением специализированной бухгалтерской программы (1С: Предприятие 8.3).

В соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации (далее – НК РФ) Общество является плательщиком следующих налогов:

- налог на добавленную стоимость;
- налог на прибыль;
- налог на имущество;
- транспортный налог;
- прочие налоги и сборы.

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

Общество производит нумерацию счетов-фактур в хронологическом порядке с начала календарного года.

Обществом осуществляется ведение книги покупок и книги продаж, а также дополнительных листов к ним в электронном виде с использованием

специализированной бухгалтерской программой, по истечении квартала распечатываются на бумажном носителе, подписываются и подшиваются.

В случае, если счет-фактура получена позднее отчетного периода, вычет по НДС применяется Обществом в том налоговом периоде, в котором счет-фактура фактически получена.

Общество не осуществляет операций, облагаемых НДС по разным налоговым ставкам. Общество не осуществляет необлагаемых НДС видов деятельности.

Декларация по НДС предоставляется в ИФНС по месту нахождения головной организации.

### **Налог на прибыль организаций.**

#### **Общие положения.**

Налоговый учет ведется на основе первичных документов, данные из которых группируются в регистрах бухгалтерского учета, дополненных реквизитами, необходимыми для исчисления налога на прибыль.

Формы регистров, применяемых для ведения налогового учета приведены в Приложении № 5 к учетной политике.

Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются месяц, 2 месяца, 3 месяца, 4 месяца, 5 месяцев, 6 месяцев, 7 месяцев, 8 месяцев, 9 месяцев, 10 месяцев, 11 месяцев календарного года.

#### **Учет доходов и расходов.**

Общество признает доходы и расходы по методу начисления.

При установленном методе начисления доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав.

Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

Доходы, полученные от сдачи имущества в аренду (кроме имущества, находящегося в концессионном соглашении), включаются Обществом в состав доходов от реализации и учитываются в порядке, установленном ст. 249 НК РФ.

Размер убытка от уступки права требования, которая была произведена третьему лицу до наступления указанного в договоре о реализации товаров (работ, услуг) срока платежа, рассчитывается исходя из максимальной ставки процента, установленной для соответствующего вида валюты в п. 1.2 ст. 269 НК РФ по долговому обязательству, равному доходу от уступки права требования, за период от даты уступки до даты платежа, предусмотренного в договоре на реализацию товаров (работ, услуг).

Положения настоящего пункта также применяются при уступке права требования до наступления срока платежа по долговому обязательству.

Учет прямых и косвенных расходов.

К прямым расходам в налоговом учете относятся:

- суммы амортизации по основным средствам, используемых непосредственно для производства продукции (работ, услуг) определенного вида;
- транспортный налог;
- налог на имущество;
- физическая охрана;
- и другие производственные расходы, учитываемые на счете 20.

## **Учет товарно-материальных ценностей.**

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), Общество применяет метод оценки указанного сырья и материалов по фактической стоимости.

Стоимость имущества, перечисленного в пп. 3 п. 1 ст. 254 НК РФ (не являющегося амортизируемым), включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода такого имущества в эксплуатацию.

## **Учет амортизируемого имущества.**

Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 руб.

В налоговом учете первоначальная стоимость основного средства определяется как сумма расходов на его приобретение, сооружение, изготовление, доставку и доведение до состояния, в котором оно пригодно для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и акцизов, кроме случаев, предусмотренных НК РФ.

При получении объектов основных средств безвозмездно их оценка осуществляется исходя из рыночных цен, но не ниже остаточной стоимости основного средства по данным налогового учета передающей стороны.

Первоначальная стоимость основных средств, выявленных в результате инвентаризации, определяется в соответствии с п. 20 ст. 250 НК РФ исходя из рыночных цен и утверждается комиссией, по оценке стоимости бывших в употреблении товарно-материальных ценностей и оборудования.

Госпошлина за регистрацию прав на недвижимое имущество, за постановку автотранспортного средства на учет в органах ГИБДД, включается в стоимость основного средства в случае ее уплаты до момента ввода объекта в эксплуатацию, в остальных случаях - относится на расходы по обычным видам деятельности в момент уплаты.

При проведении работ по реконструкции, модернизации, технического перевооружения срок полезного использования объекта основных средств может пересматриваться. В случае увеличения срока полезного использования, срок устанавливается в пределах срока, установленного для амортизационной группы, в которую ранее были включено основное средство.

В налоговом учете срок полезного использования основного средства Общество определяет самостоятельно на дату ввода в эксплуатацию данного объекта, руководствуясь ст. 258 НК РФ и с учетом классификации основных средств, утверждаемой Правительством Российской Федерации.

Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах срок полезного использования организация устанавливает согласно техническим условиям или рекомендациям организаций-изготовителей.

Приобретенные организацией объекты амортизируемого имущества, бывшие в употреблении, включаются в состав той амортизационной группы (подгруппы), в которую они были включены у предыдущего собственника.

Не включаются в первоначальную стоимость объекта основных средств, а учитываются в составе расходов того периода, в котором они понесены, любые расходы, понесенные после включения объекта в состав амортизируемого имущества.

Начисление амортизации.

По всем объектам амортизируемого имущества Общество применяет линейный метод начисления амортизации.

Амортизационная премия Обществом не применяется.

Амортизация по объектам основных средств начисляется Обществом без применения специальных повышающих коэффициентов.

Амортизация по всем объектам амортизируемого имущества начисляется Обществом без применения понижающих коэффициентов.

#### **Формирование резервов.**

Резерв на предстоящий ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт включаются в состав прочих расходов в размере фактических затрат в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены.

Резерв по сомнительным долгам Общество не формирует.

Резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание Общество не формирует.

Резерв на оплату отпусков Общество не формирует.

Резерв на выплату вознаграждений за выслугу лет Общество не формирует.

Резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за год Общество не формирует.

Резерв на предстоящие расходы на научные исследования и (или) опытно-конструкторские разработки Общество не формирует.

#### **Учет операций с ценными бумагами.**

Расчетная цена ценной бумаги, не обращающейся на организованном рынке ценных бумаг, определяется как оценочная стоимость ценной бумаги, определенная оценщиком.

При реализации или ином выбытии ценных бумаг они списываются на расходы по стоимости единицы такой ценной бумаги.

#### **Проценты по долговым обязательствам.**

По долговым обязательствам любого вида (кредитам, товарным и коммерческим кредитам, займам, банковским вкладам, банковским счетам и иным заимствованиям независимо от способа их оформления) расходом признаются проценты, исчисленные исходя из фактической ставки.

Проценты по долговым обязательствам учитываются в расходах в том налоговом периоде, когда у Общества возникает обязанность по их уплате согласно условиям договора.

#### **Налог на имущество.**

Общество уплачивает налог на имущество по недвижимому имуществу. Налоговая база по налогу на имущество определяется как среднегодовая стоимость, в отношении отдельных объектов недвижимого имущества налог на имущество определяется исходя из кадастровой стоимости. Раздельный учет такого имущества по субсчетам не ведется.

Налог на имущество исчисляется в целом и предоставляется налоговая декларация (налоговые расчеты) в ИФНС по месту нахождения головной организации за всю организацию в целом.

Налоговым периодом признается календарный год. Отчетным периодом признается 1 квартал, полугодие и 9 месяцев календарного года.

#### **Транспортный налог.**

Налогооблагаемая база формируется исходя из наличия всех транспортных средств, зарегистрированных как имущество. В налогооблагаемую базу включаются все транспортные средства, находящиеся на ремонте и подлежащие списанию, до момента снятия транспортного средства с учета в ГИБДД.

Налоговые ставки по транспортному налогу установлены в зависимости от мощности двигателя в расчете на одну лошадиную силу мощности двигателя транспортного средства. Налоговые ставки устанавливаются законом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры в соответствии с НК РФ.

### **Прочие налоги и сборы.**

Госпошлина является федеральным сбором. В налоговом учете включается в состав прочих расходов.

Госпошлина за рассмотрение дела в суде входит в состав судебных расходов на дату подачи иска, расходы по уплате госпошлины включаются в состав прочих расходов.

Если Общество выступает ответчиком при возмещении истцу госпошлины (в составе других судебных издержек) сбор учитывается в момент вступления в силу решения суда и включается в состав внереализационных расходов.

## **2.1. Изменения учетной политики**

1. В 2023 году в учетную политику по бухгалтерскому учету Общества были внесены следующие изменения, что позволило повысить уместность и надежность годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год, показатели которой сформированы с учетом таких изменений:

Добавлен раздел 11 «Учет аренды и лизинга» в следующей редакции:

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16 октября 2018 года №208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;
- 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. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

14.1.5. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- в) затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- г) величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

В целях определения чистой инвестиции в аренду в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

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

Арендатор по каждому договору аренды одновременно признает на конец года, предшествующему году, начиная с которого применяются положения настоящего раздела, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующему году, начиная с которого применяются положения настоящего раздела, не пересчитываются. В целях применения настоящего пункта стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде — приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Общество применяет положения настоящего раздела начиная с годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022.

Иные существенные исправления в учетную политику за 2023 год по сравнению с 2022 годом не вносились.

### **3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2023 год пояснения по статьям бухгалтерской отчетности за 2023 год представлены в виде таблиц в форме «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» и настоящих пояснений.

#### **3.1. Нематериальные активы.**

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

У Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования.

Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

Общество не начисляло в текущем и предшествующем периоде убытки от обесценения нематериальных активов и не восстанавливали их.

Общество самостоятельно не создавало нематериальные активы.

Общество не пересматривало сроки полезного использования нематериальных активов.

В составе нематериальных активов по строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса числится остаточная стоимость расходов на реконструкцию, модернизацию и/или строительство новых объектов в рамках концессионного соглашения в размере 1 717 тыс. руб.

#### **3.2. Основные средства.**

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Выбытие основных средств не имело места;

Выбытие капитальных вложений не имело места;

Результат переоценки основных средств не включался в доходы и расходы текущего периода;

Результат переоценки основных средств не включался в капитал текущего периода.

По итогам проведения проверки на обесценение основных средств обесценение не начислялось на текущие расходы и не восстанавливалось в составе прочих доходов.

По итогам проведения проверки на обесценение капитальных вложений обесценение не начислялось на текущие расходы и не восстанавливалось в составе прочих доходов.

Результаты проверки на обесценение в накопленные результаты переоценки не относились.

Все объекты основных средств используются в деятельности организации.



Объекты основных средств не предоставлялись за плату во временное пользование.

Поступило за 2023 год основных средств на сумму 8 454 57 тыс. руб., приобретенных за плату (Автогидроподъемник ПСС-131.18Э на шасси ГАЗ-С41Ф23 4x4 - 7 794,17 тыс. руб.; Комплект поисковый КП-500К - 660,41 тыс. руб.), выбытия и списания основных средств за 2023 год не происходило.

### 3.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 года долгосрочных финансовых вложений нет.

### 3.4. ЗАПАСЫ.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года. у Общества отсутствуют залоги запасов.

Резерв на 31 декабря 2022 года составлял 77 718,88 руб. На основании протокола №1 от 17.01.2024 года восстановлен резерв в сумме 59 783,00 руб., начислен резерв в сумме 55 086,11 руб. По состоянию на 31.12.2023 года сумма резерва составляет 73 021,99 руб.

Общество не изменяло способы расчета себестоимости запасов.

### 3.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности, возникшей: в связи с реализацией товаров (работ, услуг), оказанием услуг; по расчетам с поставщиками и подрядчиками; а также прочими дебиторами, сомнительной. Резерв создается в случаях, когда по оценке Общества реально существует вероятность полной или частичной неоплаты (не погашения) сомнительной задолженности. Если на отчетную дату у Общества имеется уверенность в получении в течение 12 месяцев после отчетной даты полной оплаты либо погашении какой-либо конкретной просроченной дебиторской задолженности, не обеспеченной гарантиями (или иными предусмотренными законодательством способами), то резерв по такому долгу не создается.

Суммы отчислений и резерв включаются в состав прочих расходов на последнее число каждого отчетного периода (квартала).

Погашение (оплата) дебиторской задолженности, под которую ранее бы создан резерв по сомнительным долгам (корректировка стоимости актива), признается изменением оценочного значения, поэтому восстановленная сумма резерва подлежит включению в состав прочих доходов на дату погашения (оплаты) задолженности.

Обществом сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 1 652 355,35 рублей, в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженностью следующих контрагентов:

Контрагент	Договор	На 31 декабря 2023 года, руб.	На 31 декабря 2022 года, руб.
------------	---------	-------------------------------	-------------------------------

ООО СК "Инженерные сети"	Договор № 142 от 26.08.2011г.	1 125 600,00	1 125 600,00
ООО "ЭРЕЛЬ КОНСТРАКШН"	Договор банковского счета № 406/397/72 от 05.12.2005	81 614,49	81 614,49
Филиал ОАО КБ"Стройкредит"	Договор № 19/19 от 29.01.2019	445 140,86	445 140,86

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

Крупнейшие дебиторы (за вычетом резерва по сомнительным долгам) представлены в таблице ниже

Дебитор	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года
АО ЮРЭСК	13 731 061,80	24 672 624,87
ООО КОНЦЕССКОМ	390 792,00	1 503 036,00
ООО ГОРВОДОКАНАЛ	180 000,00	206 800,00
МКУ УКС И ЖКК Г. КОГАЛЫМА	5 243 499,01	5 600 114,05

### 3.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ.

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

ВИД ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	2023 года	2022 года	2021 года
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	20 546 623,31	25 412 678,57	3 151 392,68
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	0,00	0,00	0,00
<b>Итого денежные средства</b>	<b>20 546 623,31</b>	<b>25 412 678,57</b>	<b>3 151 392,68</b>
<b>Денежные эквиваленты:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40 000 000,00</b>
Банковские депозиты	0,00	0,00	40 000 000,00
<b>Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств</b>	<b>20 546 623,31</b>	<b>25 412 678,57</b>	<b>43 151 392,68</b>

Показатель строки 4119 отчета о движении денежных средств представлен следующими поступлениями:

Прочие поступления	За январь-декабрь 2023 года	За январь-декабрь 2022 года
Обеспечение исполнения контракта и гарантийных обязательств	1 599 650,20	6 346 500,87
Проценты к получению	430 036,40	1 133 551,04
РОСГОССТРАХ ПАО СК	0,00	3 100,00
Возврат излишне полученной зарплаты	81 572,60	85 309,87
<b>Итого по строке 4119</b>	<b>2 111 259,20</b>	<b>7 568 461,78</b>

Показатель строки 4219 отчета о движении денежных средств представлен следующими платежами:

Прочие поступления	За январь-декабрь 2023 года	За январь-декабрь 2022 года
-	0,00	0,00
<b>Итого по строке 4219</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Обязательства, выраженные в иностранной валюте по состоянию на отчетные даты

оценены в рублях по курсу ЦБ РФ:

Валюта	Курс		
	на 31 декабря 2023	на 31 декабря 2022	на 31 декабря 2021
Доллар США	0,00	0,00	0,00
ЕВРО	0,00	0,00	0,00

### 3.7. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.

Прочие оборотные активы в бухгалтерском балансе представлены следующим образом:

Вид актива	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года
Программное обеспечение для ЭВМ «DirectumRX»	717 249,05	0,00	0,00
Программа "Акцион-пресс"- (Проверка контрагентов)	4 674,19	4 809,00	23 243,50
Программа "Контур-Экстерн"- (налоговая, ПФР)	47 589,91	43 976,99	36 336,67
Программа "Система Главбух" интернет- версия	56 597,99	41 639,67	25 732,72
Программное обеспечение "Единый портал тестирования "	0,00	3 142,99	0,00

По состоянию на 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года у Общества отсутствуют прочие внеоборотные активы.

### 3.8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ.

По состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 годов уставный капитал Общества составлял 3 064 тыс. рублей.

В течение 2023 года изменений в составе учредителей не происходило.

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2023 и 31 декабря 2022 гг. составил: 100%.

По состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 годов у Общества размер резервного капитала полностью сформирован и составляет 153 208,15 руб., в соответствии с учредительными документами (5% уставного капитала).

По состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 годов у Общества не формировался добавочный капитал.

### 3.9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА.

По состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 годов уставный заемных средств у Общества нет.

### 3.10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Данные раскрываются минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Строка 5562, 5582 «Авансы полученные 62.02» таблицы 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах указана за вычетом налога на добавленную стоимость по авансам и предоплатам, полученным от покупателей и заказчиков.

Крупнейшие кредиторы представлены в таблице ниже

Кредитор	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года
Гуцу Наталья Вячеславовна	176 120,00	176 120,00
КОНЦЕССКОМ ООО	868 641,13	804 696,50
Парамонов Алексей Владимирович	1 861 921,96	0,00

Пономарев Алексей Владимирович	214 272,00	213 528,00
АО "ЮРЭСК"	4 579 008,33	0,00

### 3.11. ИНФОРМАЦИЯ ВЗАИМОДЕЙСТВИЯ С НАЛОГОВЫМИ ОРГАНАМИ

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

НАЛОГ	2023 года	2021 года	2019 года
НДФЛ при исполнении обязанностей налогового агента	655 556,00	1 030 469,00	985 272,00
Налог на добавленную стоимость	8 194 338,00	9 531 763,00	10 376 554,00
Налог на прибыль			1 125 216,00
Транспортный налог	43 015,00	41 526,00	48 034,00
Налог на имущество	71 416,00		675 752,00
Дополнительные взносы на страховую часть пенсии работникам, занятым на работах с тяжелыми условиями труда	1 401,72	3 882,72	2 730,96
Страховые взносы по единому тарифу	3 281 811,18	3 188 862,67	2 986 031,60
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	80 145,29		87 086,97
<b>Итого</b>	<b>12 327 683,19</b>	<b>13 796 503,39</b>	<b>15 161 461,53</b>

По состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Внешние проверки (камеральные и выездные), суды с налоговой в течение года отсутствуют.

### 3.12. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах за 2023 и 2022 годы представлена ниже (ПБУ 10/99):

**2023 ГОД:**

Тыс. руб.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, относящаяся к данному виду выручки	Валовая прибыль	Место реализации (РФ/не РФ)
Услуги по ТО и ТР электросетевого комплекса	147 056,53	151 866,24	-4 809,71	РФ
Капитальный ремонт	12 189,94	7 925,83	4 264,11	РФ
СМР	19 120,13	16 204,91	2 915,22	РФ
Прочая деятельность	30 024,87	27 078,85	2 946,02	РФ
<b>Итого</b>	<b>208 391,47</b>	<b>203 075,83</b>	<b>5 315,64</b>	

**2022 ГОД:**

Тыс. руб.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, относящаяся к данному виду выручки	Валовая прибыль	Место реализации (РФ/не РФ)
Услуги по ТО и ТР электросетевого комплекса	155 377,60	149 428,71	5 948,89	РФ
Капитальный ремонт	12 634,81	11 891,51	743,30	РФ
СМР	52 030,81	46 497,35	5 533,46	РФ
Прочая деятельность	29 442,89	28 573,58	869,31	РФ
<b>Итого</b>	<b>249 486,11</b>	<b>236 391,15</b>	<b>13 094,96</b>	

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Себестоимость была представлена следующими статьями:

Тыс. руб.

Статьи затрат по себестоимости	2023 год	2022 год
Оплата труда (в т.ч. НДФЛ)	84 493,10	85 280,89
Обязательные страховые взносы в федеральные внебюджетные фонды	25 509,64	25 933,56
Амортизация	3 123,56	3 576,04
Арендная плата	753,59	522,60
Государственные пошлины	19,60	23,30
Материалы (ГСМ, запчасти, канцтовары, оргтехника, материалы ТО и ТР, СМР, КР и прочие материалы.)	23 511,33	58 303,44
Налоги и разные сборы	0,84	0,82
Подготовка и переподготовка кадров	382,80	102,80
Расходы на коммунальные услуги (водопотребление, электроэнергия, теплоснабжение и др.)	5 339,52	4 737,28
Расходы на прогр. обесп-е и базы данных	55,23	113,35
Расходы на ОТ и ПБ (списание спецодежды, СИЗ, медосмотр и прочее)	1 620,59	2 289,10
Расходы на услуги связи	704,29	844,78
Расходы на страхование	80,81	77,31
Социальные гарантии работникам (проезд в льготный отпуск)	1 110,24	694,26
Подрядные работы (генуслуги, ПИР, рытье траншеи и др.)	7 146,05	7 817,49
Транспортные услуги	2 522,88	2 514,12
Ремонт и поверка приборов	55,23	272,31
Членские взносы в СРО	140,00	140,00
Прочие затраты	2 173,02	2 699,24
<b>Итого себестоимость</b>	<b>158 642,31</b>	<b>195 942,69</b>

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Тыс. руб.

<b>Управленческие расходы</b>	<b>2023 год</b>	<b>2022 год</b>
Оплата труда (в т.ч. НДФЛ)	29 034,47	26 506,35
Обязательные страховые взносы в федеральные внебюджетные фонды	8 538,71	7 570,22
Амортизация	289,58	578,47
Аудиторские услуги	164,00	133,00
Государственные пошлины	1,30	-
Командировочные расходы	150,93	111,70
Консультационные услуги	35,00	-
Материалы (ГСМ, запчасти, канцтовары, оргтехника, материалы ТО иТР, СМР,КР и прочие материалы.)	1 242,81	1 442,76
Налоги и разные сборы	74,89	74,89
Нотариальные услуги	6,30	0,20
Охрана здания	372,00	360,00
Подготовка и переподготовка кадров	227,70	43,66
Расходы на коммунальные услуги (водопотребление, электроэнергия, теплоснабжение и др.)	686,20	669,08
Расходы на прогр. обесп-е и базы данных	1 334,05	1 110,49
Расходы на ОТ и ПБ (списание спецодежды, СИЗ, медосмотр и прочее)	29,17	48,03
Расходы на услуги связи	251,12	240,85
Расходы на страхование	91,19	109,62
Социальные гарантии работникам (проезд в льготный отпуск)	612,47	182,51
Прочие затраты	0,00	1 266,66
<b>Итого управленческие расходы</b>	<b>43 141,89</b>	<b>40 448,49</b>

### 3.13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.

В течение 2022-2023 гг. были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Тыс. руб.

<b>Прочие доходы</b>	<b>2023 год</b>	<b>2022 год</b>
Проценты к получению(уплате), начисленные по депозитам	428,25	1 133,53
Доходы (расходы) за обучение сотрудников работодателем	7,43	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	75,62	283,92
Доходы от удержания за невозвращенную спецодежду	29,33	21,06
Прочие внереализационные доходы (расходы) РОСГОССТРАХ ПАО СК Выплата по расторжению/ изменению договора - RGOX12318837429000 ОПО	1,76	-
Проценты на остаток ден. ср-в на р/счете	0,25	0,24
Услуги по поставке вторсырья (сдача макулатуры)	-	0,95
Услуги по поставке отходов масел	1,10	5,01
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	48,36	-
<b>Итого проценты к получению и прочие доходы</b>	<b>592,10</b>	<b>1 444,71</b>

Тыс. руб.

<b>Прочие расходы</b>	<b>2023 год</b>	<b>2022 год</b>
Проценты к получению(уплате), уплаченные по договору овердрафта	19,63	2,12
Амортизация	0,34	11,56
Аренда жилого помещения	60,00	60,00
Аренда земельных участков	38,87	143,69
Выезд за пределы мест.прирав.к Край.Сев	58,27	-
Единовремен выплата при выходе на пенсию	687,84	192,67
Единовременные поощрительные выплаты	943,23	897,42
ЕПВ к Д.Э.	1 449,20	2 862,35
Компенсация за найм жилья	360,00	255,00
Материальная помощь	33,00	226,54
Материальная помощь на погребение	208,11	142,42
Налог на имущество	291,12	330,28
Отчисления проф.комитету	568,52	575,95
Празднование проф. праздника "День энергетика"	300,00	-
Проведение стратегической сессии	0,00	117,66
Проживание в общежитии	1 566,00	1 566,00
Расходы на услуги банков	131,64	97,35
Резерв под обесценение запасов	-4,70	77,72
Ритуальные услуги	110,86	93,57
Сервисное обслуживание аквариума и аквар. оборуд.	197,25	192,85
Содержание имущества (здания)		89,38
Списание выделенного НДС на прочие расходы	31,59	0,48
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	28,00	16,24
Списание материалов	64,87	135,31
Страховые взносы с выплат из прибыли	898,35	1 210,51
Техобслуживание помещений (жилое)	10,72	12,02
Услуги по поставке отходов масел	0,18	-
Фотоуслуги	2,72	2,95
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	101,54	709,27
<b>Итого проценты к выплате и прочие расходы</b>	<b>8 157,15</b>	<b>10 021,31</b>

### **3.14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ.**

В 2023 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Тыс. руб.

<b>Наименование оценочного значения</b>	<b>Содержание изменения</b>	<b>Включено в расходы/доходы текущего периода, в тыс. рублей</b>
Резерв по предстоящим отпускам	Начислен резерв	14 438,80
Резерв по предстоящим отпускам	Списан резерв	14 895,63
Резерв по сомнительным долгам	Начислен резерв	0,00
Резерв по сомнительным долгам	Списан резерв	0,00
Резерв под обесценение запасов	Начислен резерв	55,09
Резерв под обесценение запасов	Списан резерв	59,78
Резерв под обесценение финансовых вложений	Начислен резерв	0,00
Резерв под обесценение финансовых вложений	Списан резерв	0,00

### 3.15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ.

В 2023 году Обществом получен налоговый убыток/налоговая прибыль (2 842) тыс. рублей (в 2022 году: в размере 2 557 тыс. рублей).

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Убыток / прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	-2 250	4 519
в том числе убытки прошлых лет	0	0
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	-450	904
<b>Постоянные разницы отчетного периода:</b>		
<i>Безвозмездно полученная финансовая помощь</i>		
<i>Курсовые разницы</i>		
<i>Создание резервов</i>		
<i>Расходы производственного характера</i>	1 042	1 057
<i>Прочие разницы</i>		
Итого постоянные разницы	<b>1 042</b>	<b>1 057</b>
<b>Временные разницы отчетного периода:</b>		
<i>Создание резервов</i>	305	357
<i>Восстановление резервов</i>		
<i>Убыток текущего периода</i>		
<i>Уменьшение расходов будущих периодов (убыток прошлых лет)</i>		
<i>Основные средства Амортизация</i>	-191	-299
Итого временные разницы:	<b>114</b>	<b>58</b>
<b>Налогооблагаемый убыток, налоговый учет</b>		
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	649	2 558

Отложенный налоговый актив по состоянию на 31 декабря:

Наименование показателя	2023 год	2022 год	2021 год
Сумма отложенного налогового актива	451	357	916

Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31 декабря:

Наименование показателя	2023 год	2022 год	2021 год
Сумма отложенного налогового обязательства	337	299	1 012

**Информация о величине базовой прибыли на акцию. Расчет величины базовой прибыли(убытка) на акцию.**

Дата	Размещение (количество дополнительных акций)	Выкуп (приобретение) (кол-во выкупленных акций у акционеров)	Обыкновенные акции, находящиеся в обращении (количество)
01.01.2022	-	-	3 064 163
01.02.2022	-	-	3 064 163
01.03.2022	-	-	3 064 163
01.04.2022	-	-	3 064 163
01.05.2022	-	-	3 064 163
01.06.2022	-	-	3 064 163
01.07.2022	-	-	3 064 163
01.08.2022	-	-	3 064 163



01.09.2022	-	-	3 064 163
01.10.2022	-	-	3 064 163
01.11.2022	-	-	3 064 163
01.12.2022	-	-	3 064 163
ИТОГО на 31.12.2022	-	-	3 064 163

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении за 2022 год:  $(3\,064\,163 \times 12) / 12 = 3\,064\,163$  шт.

Величина базовой прибыли на акцию за 2022 год составила:

Чистая прибыль (убыток) за 2022 год (ЧП) - 2 557 331,73 руб.

Средневзвешенное количество выпущенных обыкновенных именных акций (КВОИА) - 3 064 163 шт.

$2\,557\,331,73 / 3\,064\,163 = 0,8867$  руб.

Дата	Размещение (количество дополнительных акций)	Выкуп (приобретение) (кол-во выкупленных акций у акционеров)	Обыкновенные акции, находящиеся в обращении (количество)
01.01.2023	-	-	3 064 163
01.02.2023	-	-	3 064 163
01.03.2023	-	-	3 064 163
01.04.2023	-	-	3 064 163
01.05.2023	-	-	3 064 163
01.06.2023	-	-	3 064 163
01.07.2023	-	-	3 064 163
01.08.2023	-	-	3 064 163
01.09.2023	-	-	3 064 163
01.10.2023	-	-	3 064 163
01.11.2023	-	-	3 064 163
01.12.2023	-	-	3 064 163
ИТОГО на 31.12.2023	-	-	3 064 163

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении за 2023 год:  $(3\,064\,163 \times 12) / 12 = 3\,064\,163$  шт.

Величина базовой прибыли на акцию за 2023 год составила:

Чистая прибыль (убыток) за 2023 год (ЧП) - **-2 842 206,53** руб.

Средневзвешенное количество выпущенных обыкновенных именных акций (КВОИА) - 3 064 163 шт.

**-2 842 206,53** / 3 064 163 = -0,9285 руб.

По сравнению с 2022 годом величина базовой прибыли на 1 акцию уменьшилась на 1,7631 руб.

### 3.16. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ.

В отчетном периоде Общество не получало государственной помощи.

### 3.17. УЧЕТ АРЕНДЫ

На 31.12.2023 года у Общества нет арендованного и арендуемого имущества в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16 октября 2018 года №208н.

Помимо этого, Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде по следующим договорам:

Арендодатель	Дата и номер договора	Объект аренды	Причина, по которой не признается ППА	Расходы на аренду в текущем периоде	Планируемые расходы на аренду с учетом срока
ООО УПТК	96Д/24-АЮ от 29.12.2023	7 жилых комнат в общежитии	Срок аренды не превышает 12 месяцев	131 500,00	1 315 00,00
ООО СЕВЕР	№ 9СЕ23А от 01.01.2023	Нежилое цокольное помещение общей 348,40 м <sup>2</sup>	Срок аренды не превышает 12 месяцев	69 680,00	696 800,00
ООО ГАРАНТИЯ	№ 1-А от 01.01.2023 г.	помещение (Молодежная, д2)	Рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.	60 000,00	0,00

#### 4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица, ИНН	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Виды операций, номер договора	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов	Объем операции в тыс. руб. Покупка (-), Продажа (+) Стоимостные показатели по незавершенным операциям, в тыс. руб. (-) кредиторская задолженность; (+) дебиторская задолженность
1	Акционерное общество «Югорская региональная электросетевая компания», ИНН 8601045152	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество Акционерное общество имеет право	ТО и ТР электросетевого комплекса: № 07-01/22-ТО от 10.01.2022 г.; № 01-01/23-ТО от 25.01.2023 г. Агентский договор	<b>Подлежит оплате:</b> до 20 числа месяца, следующего за отчетным, безналичный расчет  до 20 числа	+176 481; +12 284

		распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	<p>об оказании услуг по технологическому присоединению: №79-03/19-АД от 11.03.2019 г.</p> <p>Выполнение работ по капитальному ремонту: № 169-04/22-КР от 28.04.2022 г.</p> <p>Услуги по введению полного или частичного ограничения/ возобновления режима потребления электроэнергии: № 533-12-21-ОД от 02.12.2021 г.</p> <p>Услуги по предоставлению автогидроподъемника: № 535-10/23-ОД от 05.10.2023 года</p> <p>Обеспечение (установка) коммерческого учета электрической энергии.: № 394-09/20-ИП от 18.09.2020</p> <p>Установка приборов учета электроэнергии у потребителей в г. Когалым: №403-10/21-ИП от 19.11.2021 г.</p> <p>СМР: № 420-10/22-ИП от 18.10.2022 ДС1,2,4,5,7,11,12,12, 16,18.</p> <p>СМР: № 420-10/22-ИП от 18.10.2022 ДС10,15.</p>	<p>квартала, следующего за отчетным, безналичный расчет</p> <p>в течение 7 рабочих дней с момента получения акта, счета-фактуры, счета, безналичный расчет</p> <p>в течение 7 рабочих дней с момента получения акта, счета-фактуры, счета, безналичный расчет</p> <p>в течение 7 рабочих дней с момента получения акта, счета-фактуры, счета, безналичный расчет</p> <p>до 20 числа квартала, следующего за отчетным, безналичный расчет</p> <p>до 20 числа квартала, следующего за отчетным, безналичный расчет</p> <p>в течение 7 рабочих дней с момента получения акта, счета-фактуры, счета, безналичный расчет</p> <p>авансирование объекта строительства</p>	<p>+404, +106</p> <p>+899</p> <p>+41 15</p> <p>+226</p> <p>+431 +113</p> <p>+350 +42</p> <p>+14 231 +1 171</p> <p>-5 495 -5 495</p>
2	Акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания – Конда», ИНН 8616008160	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	Работы по капитальному ремонту: №174-23 от 28.07.2023	<b>Подлежит оплате:</b> до 20 числа месяца, следующего за отчетным, безналичный расчет	+13729

3	Акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания – Нягань», ИНН 8610015531	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	Аренда автомобиля: №143-08/22 от 05.08.2022;	<b>Подлежит оплате:</b> до 20 числа месяца, следующего за отчетным, безналичный расчет	-33
			№180-12/22 от 26.12.2022		-23

По незавершенным расчетам со связанными сторонами вся задолженность является краткосрочной и подлежит погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты.

**Конечным бенефициаром общества являются:**

Акционером АО «ЮТЭК-Когалым» является АО «Югорская региональная электросетевая компания», ИНН 8601045152 (доля участия - 100,00%) –генеральный директор Киреев Алексей Александрович.

Акционером АО «Югорская региональная электросетевая компания», ИНН 8601045152:

- Департамент по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры (ИНН 8601003917) – владелец 0,0000000102 % акций АО «ЮРЭСК». Директор – Петрик Светлана Васильевна.

- АО "Югра-Актив" (ИНН 8601058842) – владелец 99,999999898% акций АО «ЮРЭСК». В качестве единоличного исполнительного органа АО "Югра-Актив" выступает управляющая организация - АО «ЮГС» (ИНН 8601068400), генеральный директор – Дружинин Иван Владимирович.

Акционером - АО "Югра-Актив" (ИНН 8601058842) является ХАНТЫ-МАНСИЙСКИЙ АВТОНОМНЫЙ ОКРУГ - ЮГРА АО (доля участия - 100,00%).

Ханты-Мансийский автономный округ –Югра, косвенно владеет контрольным пакетом акций общества, является стороной, обладающей конечным контролем.

**К основному управленческому персоналу относится:**

- Директор Общества
- Исполнительный директор Общества
- Главный инженер Общества
- Заместитель директора по производству
- Заместитель директора по общим вопросам
- Главный бухгалтер Общества

**Вознаграждение основному управленческому персоналу составили в 2023 и 2022 гг.:**

Тыс. руб.

Показатель	Общая величина вознаграждений	
	за текущий период	за аналогичный период предыдущего года
<b>Краткосрочные вознаграждения, в том числе</b>	<b>18 130</b>	<b>13 663</b>
Оплата труда	11 180	9 057
Премии	731	583
Отчисления с оплаты труда	3 830	2 802
Ежегодный оплачиваемый отпуск	1 712	913
Начисление вознаграждения совету директоров		
Прочие выплаты	677	308
<b>Резерв по вознаграждениям</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

<b>Долгосрочные вознаграждения, в том числе:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
По окончании трудовой деятельности	-	-
В виде опционов эмитента, акций, паев и т.п.	-	-
Прочие выплаты	-	-
<b>ИТОГО</b>	<b>18 130</b>	<b>13 663</b>

## **5. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ.**

### **5.1. Корректировка данных отчетности.**

Общество не корректировало вступительные и сравнительные данные.

### **5.2. Информация об обеспечении и обязательствах.**

По состоянию на 31 декабря 2023 года на забалансовых счетах Общества числятся:

- счет 001 - арендованные основные средства на сумму 523 720,40 руб. (аренда нежилых помещений);
- счет 003 – материалы, принятые в переработку (давальческие материалы) на сумму 3 729 217,19 руб.;
- счет 007 - Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов на сумму 1 652 355,35 руб.;
- счет 12К - имущество по концессионному соглашению на сумму 49 959 863,35 руб.;
- счет 13К - амортизация по имуществу по концессионному соглашению на сумму 36862870,72 руб.;
- счет 14К - балансовая стоимость имущества, переданного АО "ЮРЭСК" по договору субконцессии на сумму 463 256 791,41 руб.;
- счет МЦ02 - спецодежда в эксплуатации на сумму 2 138 260,33руб.;
- счет МЦ04 - Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации на сумму 8 798 677,91 руб.

### **5.3. Информация об имуществе в залоге под собственные обязательства.**

По состоянию на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года у Общества отсутствует имущество в залоге.

## **6. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.**

По состоянию на дату составления отчетности у Общества отсутствуют незавершенные судебные дела, условные активы и обязательства.

## **7. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И РЕОРГАНИЗАЦИИ ОБЩЕСТВА.**

### **7.1. Информация о прекращаемой деятельности.**

В течение 2023 года Обществом не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

### **7.2. Информация о реорганизации Общества.**

В течение 2023 года Обществом не принимались решения о реорганизации.

## **8. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

### **8.1. Информация по сегментам.**

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, сегменты отсутствуют.

## **9. ОЦЕНКА СПОСОБНОСТИ ОБЩЕСТВА ПРОДОЛЖАТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ НЕПРЕРЫВНО.**

Финансовая (бухгалтерская) отчетность АО «ЮТЭК-Когалым» за 2023 год составлена на основе допущения о непрерывности деятельности.

На момент составления отчетности руководство не намеревается ликвидировать Общество или прекратить деятельность и не имеет альтернативы таким мерам. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызвать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном Обществом порядке.

Развитие пандемии коронавируса (COVID-19) в Российской Федерации оказали существенное влияние на уровень деловой активности.

Общество не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции и, несмотря на сложившуюся ситуацию, продолжает свою деятельность: Общество не расторгло договоры с существенными заказчиками и покупателями, не происходило существенных сокращений штата. Общество продолжает осуществлять виды деятельности, предусмотренные уставом.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Ситуация на Украине принята Обществом к сведению. Общество будет следить за развитием событий и соответствующим образом оценивать возникающие риски.

Нами проведена оценка способности Общества продолжать деятельность непрерывно в связи с ведением СВО. Нами оценены следующие факторы:

1. Зависимость от привлечения заемных средств и последствия влияния ставки, возможность сохранения текущих ставок или привлечения заемных средств из иных источников по иным ставкам, как повлияет указанный момент на деятельность и не завершится ли он;
2. Влияние изменения курса иностранных валют;
3. Отключение РФ от системы Swift, заморозка активов на иностранных счетах;
4. Перебои с поставками сырья/материалов, в том числе по главным подрядчикам и субподрядчикам каждой компании;
5. Изменение состава покупателей (процент тех обществ, с которыми будут расторгнуты все контракты);

Руководство Общества рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества

Указанные выше события не влияют на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

У Общества отсутствуют иные признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев.

## 10. СОБЫТИЯ, ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

Иных событий, кроме раскрытых в разделе 9 и по тексту ниже, которые могли бы оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества, после отчетной даты не произошло.

### 10.1. Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год.

Дивиденды за 2022 год после 31 декабря 2022 года не объявлялись и не выплачивались.

### 10.2. Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений

В период после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием.

## 11. ИНФОРМАЦИЯ ПО РАСКРЫТИЮ РИСКОВ.

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом.

### *Внешние риски*

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации.

Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, падением цен на нефть, санкциями западных стран и ответными мерами РФ.

Политические и социальные риски Общества связаны с:

- геополитической напряженностью из-за ситуации вокруг Украины,
- оттоком капитала, останавливающим инвестиционную активность,
- общим ослаблением экономики, дефицитом бюджета,
- ростом цен, падением спроса, снижением доходов населения,
- организованной преступностью, коррупцией и социальной нестабильностью, что может создать неопределенность и привести к удорожанию ведения бизнеса.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ.

Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, которые могут оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества.

Директор

Дата: 28 февраля 2024 года



Ю.А. Веприков