



ЮГРАЭНЕРГО

Акционерное общество «Югорская энергетическая компания децентрализованной зоны»
(АО «Юграэнерго»)

628011, г. Ханты-Мансийск, ул. Сосновый бор, д. 21, тел. 8(3467)379-330
<http://www.ugra-energo.ru>; e-mail: office@ugra-energo.ru

06.03.2024г.

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах АО «Юграэнерго» за 2023г.**

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «Юграэнерго» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Общество и его деятельность

Акционерное общество «Югорская энергетическая компания децентрализованной зоны», сокращенное название АО «Юграэнерго», ИНН/КПП 8601029263/860101001, (далее Общество) зарегистрировано 13.07.2006г, свидетельство о регистрации юридического лица 86 № 001435742.

Общество осуществляет свою производственную деятельность на основании Устава, который утвержден в четвертой редакции Распоряжением № 13-Р-985 от 21.06.2019г Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа-Югры, исполняющим функции единственного акционера Общества. Форма собственности – собственность субъектов Российской Федерации. Конечные бенефициары отсутствуют. Устав зарегистрирован в ИФНС России по Сургутскому району Ханты-Мансийского автономного округа-Югры 08.07.2019г.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 248 человек (на 31 декабря предыдущего года - 248 человек). Фактическая численность работников составляет 258 человек, с учетом работников, находящихся на больничном по беременности и родам, в отпуске по уходу за ребенком.

Общество зарегистрировано по адресу: 628011, ХМАО-Югра, г.Ханты-Мансийск, ул.Сосновый Бор, 21;

Адрес местонахождения компании: 628011, ХМАО-Югра, г.Ханты-Мансийск, ул.Сосновый Бор, 21;

Сведения об аудитор:

Протоколом совета директоров АО «Юграэнерго» № 07 от 21.11.2023 года, в качестве аудитора АО «Юграэнерго» для оказания услуг по проведению ежегодного обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год утверждено ООО «Группа Финансы» ИНН/КПП 2312145943/772201001

Адрес местонахождения: 111020, г.Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Лефортово, ул. 2-я Синичкина, д.9А, стр.7

Почтовый адрес: 111020, г.Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Лефортово, ул. 2-я Синичкина, д.9А, стр.7

Телефон: +7 (495) 369-21-20

Адрес электронной почты: top@gf8.ru

Структура органов управления

Органами управления общества являются:

- общее собрание акционеров;
- совет директоров;
- единоличный исполнительный орган (генеральный директор).

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью общества является ревизионная комиссия.

Совет директоров и ревизионная комиссия избираются общим собранием акционеров.

Генеральный директор избирается советом директоров.

В обществе может быть создана счетная комиссия, члены которой избираются общим собранием акционеров.

Уставный капитал

На 31 декабря 2023г. уставный капитал АО «Юграэнерго» составляет 440 325 094 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 рубль. Акции Общества не котируются на рынке ценных бумаг.

Сведения о выпусках ценных бумаг:

1. Обыкновенные именные бездокументарные акции

Государственный регистрационный номер выпуска: 1-01-32933-D

Дата государственной регистрации: 20.08.2007г.

Орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска ценных бумаг: РО ФСФР России в УрФО.

Способ размещения ценных бумаг: распределение акций среди учредителей акционерного общества

Количество размещенных ценных бумаг выпуска: 7 058 823 штуки.

Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска: 1 рубль.

Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг: 20.08.2007 года.

2. Обыкновенные именные бездокументарные акции

Государственный регистрационный номер выпуска: 1-01-32933-D-001D

Дата государственной регистрации: 24.12.2015г.

Орган, осуществивший государственную регистрацию дополнительного выпуска ценных бумаг: Уральское главное управление Центрального банка Российской Федерации

Способ размещения ценных бумаг: закрытая подписка.

Количество размещенных ценных бумаг выпуска: 291 546 271 штук.

Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска: 1 рубль.

Дата государственной регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг: 30.11.2016 года

3. Обыкновенные именные бездокументарные акции

Государственный регистрационный номер дополнительного выпуска: 1-01-32933-D-002D

Дата государственной регистрации дополнительного выпуска ценных бумаг 04.09.2018

Орган, осуществивший государственную регистрацию дополнительного выпуска ценных бумаг:

Уральское главное управление Центрального банка Российской Федерации

Способ размещения ценных бумаг дополнительного выпуска: конвертация

Коэффициент конвертации: 1:1

Количество размещенных ценных бумаг дополнительного выпуска: 141 720 000 штук

Дата государственной регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг:
30.11.2018 года.

Сведения о реестродержателе:

Акционерное общество «НРК- Р.О.С.Т.»

Адрес: 107996, Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп. 13, тел./факс: (495) 771 7334

Лицензия: № 045-13976-000001 от 03.12.2002г. выдана Центральным Банком Российской Федерации, без ограничения срок действия.

Официальный сайт: www.rrost.ru

Общее собрание акционеров

Высшим органом управления АО «Юграэнерго» является общее собрание акционеров.

В соответствии с компетенцией, определенной законом Российской Федерации от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», акционеры Общества рассматривают и принимают решения по наиболее важным вопросам деятельности компании.

Структура акционерного капитала АО «Юграэнерго» выглядит следующим образом:

- АО «Югра-Актив» - 99,99999977%

- ХМАО-Югра, в лице Депимущества Югры – 0,0000023%.

Совет директоров Общества

Совет директоров АО «Юграэнерго» осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об акционерных обществах» к компетенции Общего собрания акционеров.

Вопросы, отнесенные к компетенции Совета директоров Общества, не могут быть переданы на решение исполнительному органу Общества (директору).

Разделом 14 Устава Общества члены совета директоров общества избираются общим собранием акционеров на срок до следующего годового общего собрания акционеров в количестве, определенном решением общего собрания акционеров, но не менее пяти членов.

Состав членов Совета директоров АО «Юграэнерго» избран в следующем составе:

Власов Алексей Владимирович – первый заместитель руководителя Региональной службы по тарифам Ханты-Мансийского автономного округа – Югры.

Петрик Светлана Васильевна – директор Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры.

Селюков Михаил Викторович – депутат Думы Ханты-Мансийского автономного округа – Югры.

Фенский Виталий Сергеевич – заместитель директора Департамента строительства и жилищно-коммунального комплекса Ханты-Мансийского автономного округа – Югры.

Шеногин Юрий Адольфович – начальник отдел развития энергетики и энергосбережения Управления жилищно-коммунального комплекса и энергетики Департамента строительства и жилищно-коммунального комплекса Ханты-Мансийского автономного округа – Югры.

Сведения о единоличном исполнительном органе

Согласно п. 15.1. Устава Общества, руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – генеральным директором, который подотчетен совету директоров общества и общему собранию акционеров.

В соответствии с Решением Совета директоров (протокол № 14 от 04.04.2023г.) на должность генерального директора на срок с 15.05.2023г по 14.05.2024г избран Вторушин Алексей Михайлович.

В соответствии с абзацем шестым п. 3 ст. 69 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ «Об акционерных обществах» в случае если полномочия исполнительных органов общества ограничены определенным сроком и по истечении такого срока не принято решение об образовании новых исполнительных органов общества или решение о передаче полномочий единоличного исполнительного органа общества управляющей организации либо управляющему, полномочия исполнительных органов общества действуют до принятия указанных решений.

Сведения о ревизионной комиссии акционерного общества

Для осуществления контроля за финансово - хозяйственной деятельностью Общества общим собранием акционеров избирается ревизионная комиссия.

В соответствии с пунктом 19.2. Устава АО «Юграэнерго» ревизионная комиссия избирается в составе 3 человек общим собранием акционеров на срок до следующего годового общего собрания акционеров. Члены ревизионной комиссии Общества не могут одновременно занимать какие-либо должности в органах управления Общества.

Протоколом годового собрания акционеров от 27.06.2023 года, избрана ревизионная комиссия в следующем составе:

- Маслов Данил Евгеньевич – консультант отдела корпоративного контроля управления корпоративной политики Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры;

- Попов Борис Борисович – заместитель начальника отдела развития энергетики управления энергетики Департамента жилищно-коммунального комплекса и энергетики Ханты-Мансийского автономного округа – Югры;

- Тиунова Екатерина Николаевна – консультант отдела корпоративного контроля управления корпоративной политики Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры;

Члены Ревизионной комиссии акциями АО «Югразэнерго» не владеют.

Все члены ревизионной комиссии осуществляют свою деятельность на безвозмездной основе. Вознаграждение членам ревизионной комиссии по результатам 2023 года не начислялось и не выплачивалось.

Основной целью Общества является извлечение прибыли.

Источником поступления финансовых средств является тариф, утвержденный Региональной службой по тарифам Ханты-Мансийского автономного округа – Югры (РСТ Югры).

Основными задачами Общества являются:

Обеспечение надежным и бесперебойным энергоснабжением и качественным обслуживанием всех потребителей децентрализованной зоны энергоснабжения Ханты-Мансийского автономного округа – Югры.

Виды деятельности

Общество осуществляет следующие виды деятельности в соответствии с Уставом:

- выработка (производство) электрической и тепловой энергии;
- производство электроэнергии прочими электростанциями и промышленными блоками;
- продажа электрической энергии и тепловой энергии потребителям;
- оказание услуг по передаче и распределению электрической энергии;
- оказание услуг по присоединению к электрическим сетям;
- оказание услуг по сбору, передаче и обработке технологической информации, включая данные измерений и учета;
- выполнение функций гарантирующего поставщика на основании решений уполномоченного органа.

Существенные положения учетной политики

1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована по данным бухгалтерского учета, который в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Российской Федерации, утвержденным Министерством финансов Российской Федерации № 34н от 29.07.1998, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету и Учетной политикой Общества.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

Приказом № 652 от 30.12.21г., а также дополнениями к приказу № 434 от 13.12.22г., № 438 от 15.12.22г., внесены изменения в Положение «Учетная политика АО «Юграэнерго» для целей бухгалтерского и налогового учета, в соответствии с изменениями в НК РФ и новыми ФСБУ, с применением в учете с 01.01.2022г. Переход на новые ФСБУ осуществлен Обществом перспективным в 26/2020 и альтернативны 6/2020 способом перехода. Последствиями изменения учетной политики явилось увеличение активов Общества в 2022 году на 80 572 тыс.руб., а также нераспределённой прибыли компании, на сумму 55 065 тыс.руб.

Таблица № 1

Наименование показателя	Код (строка баланса)	Сумма до переход на новые ФСБУ (тыс.руб.)	Сумма после переход на новые ФСБУ (тыс.руб.)	Отклонение (тыс.руб.)
Внеоборотные активы				
Основные средства, в том числе:	1150	501 856	580 658	78 802
Основные средства в организации	1151	680 796	679 173	(1 623)
Арендованное имущество по ФСБУ 25/2018	1152	0,00	9 568	9 568
Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01.01.	1154	(258 660)	(187 803)	70 857
Капиталы и резервы				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	523 963	579 028	55 065
Долгосрочные обязательства				
Отложенные налоговые обязательства, в части основных средств	1420	16 123	31 740	15 617
Прочие обязательства, в части расчета по аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018	1450	0,00	9 568	9 568

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Все денежные средства, размещаемые Обществом на депозитах в кредитных учреждениях менее 12 месяцев, являются краткосрочными финансовыми вложениями.

3. Проведение инвентаризации

При проведении инвентаризации Общество руководствуется нормативными правовыми документами РФ, регулирующими порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств.

Обязательной инвентаризации подлежат:

- имущество организации независимо от места нахождения;
- имущество, не принадлежащее организации, но числящееся в бухгалтерском учете;
- все виды финансовых обязательств.

Инвентаризация проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно в период наименьших остатков;
- основных средств – не реже, чем один раз в два года по состоянию на 31 декабря.
- иного имущества, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

Сроки проведения утверждаются генеральным директором в приказе о проведении инвентаризации.

Для проведения инвентаризации создается инвентаризационная комиссия, состав которой утверждается генеральным директором.

4. Основные средства

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств (как новых, так и бывших в эксплуатации), приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов, а также суммы, уплачиваемые за доставку объекта и приведение его в состояние, пригодное для использования.

В балансе основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

По каждому основному средству срок полезного использования определяется отдельно, в зависимости от предполагаемого срока фактического использования:

Таблица № 2

Группа учета основных средств	Срок полезного использования
Здания	15-30 лет
Сооружения	10-15 лет
Офисное оборудование	3-5 лет
Транспортные средства	3-10 лет
Производственный инвентарь	1-5 лет
Земельные участки	Амортизация не начисляется
Другие виды основных средств	1-3 года

Актив принимается организацией к бухгалтерскому учету в качестве объекта основных средств, если выполняются условия, предусмотренные п. 4 ПБУ 6/01, утв. Приказом Министерства финансов РФ от 30.03.2001 № 26н.

Не относятся к основным средствам и отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов активы стоимостью не более 40 000 руб.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из принятых сроков полезного использования. Учет основных средств ведется по группам классификатора, утвержденного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1.

По тем основным средствам, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается на основании технической документации по решению комиссии по вводу основных средств в эксплуатацию (рабочей комиссии) Общества.

Затраты на проведение всех видов ремонта включаются в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

5. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости без использования счетов 15 «Заготовление ТМЦ» и 16 «Отклонение в стоимости ТМЦ».

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Транспортно-заготовительные расходы и прочие отклонения в стоимости непосредственно включаются в стоимость материалов.

6. Кредиты и займы полученные

Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней.

Перевод срочной задолженности в просроченную производится Обществом в день, следующий за днем, когда по условиям договора займа или кредита Организация должна была осуществить возврат основной суммы долга.

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

Начисление процентов по полученным Обществом займам (кредитам) производится в соответствии с порядком, установленным в договоре займа или кредитном договоре.

Затраты, связанные с получением и использованием займов и кредитов, относятся к прочим расходам того отчетного периода в котором они произведены, за исключением той части которая подлежит включению в стоимость инвестиционных активов и в стоимость приобретенных материально-производственных запасов.

Дополнительные затраты по займам и кредитам (оплата юридических и консультационных услуг; налогов и сборов, и других расходов, непосредственно связанных с получением заемных

средств) включаются в состав прочих расходов (или активов) в том отчетном периоде, в котором они были произведены (без предварительного учета их в качестве дебиторской задолженности).

7. Порядок учета фондов и резервов

Общество формирует резервный фонд путем ежегодных отчислений в размере 5% от доли чистой прибыли, остающейся в распоряжении, до достижения размера 5% уставного фонда, по распоряжению акционера.

Другие фонды из чистой прибыли не создаются.

Для уточнения оценки дебиторской задолженности Общество создает резерв по сомнительным долгам.

В балансе дебиторская задолженность отражается за вычетом сумм созданных резервов.

Резерв создается ежегодно на основании данных инвентаризации расчетов по индивидуальной задолженности, признанной сомнительной с учетом данных анализа финансового состояния дебитора.

Сумма созданного резерва включается в бухгалтерском учете в состав прочих расходов.

В целях равномерного включения расходов на оплату отпусков в состав затрат на производство и реализацию продукции, работ, услуг, Общество формирует резерв на предстоящую оплату отпусков работников.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последнее число каждого месяца.

Резервирование сумм отражается в учете по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат.

8. Порядок учета доходов

В зависимости от характера, условий получения и направлений деятельности доходы Общества подразделяются на следующие виды:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы от обычных видов деятельности:

- выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг;

- доходы, получаемые от предоставления за плату во временное пользование активов.

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы в сфере электроэнергетики, а именно:

- производство электрической энергии;
- передаче электрической энергии (в том числе эксплуатации объектов электросетевого хозяйства);
- продажа (сбыт) электрической энергии;

- производство тепловой энергии;
- технологическое присоединение
- прочие (отключение/подключение)

Указанные виды деятельности осуществляются в децентрализованной зоне следующих территорий:

- Белоярский район;
- Березовский район;
- Нижневартовский район;
- Сургутский район;
- Ханты-Мансийский район;
- Кондинский район.

Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг для целей бухгалтерского учета отражается по моменту их отгрузки (выполнения) и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов. Учет выручки от реализации продукции, товаров, работ, услуг ведется на счете 90 счета «Продажи». Учет выручки ведется в разрезе субконто отдельно по каждому виду деятельности.

Прочие доходы:

- субсидии на возмещение недополученных доходов организациям, осуществляющим реализацию электрической энергии в децентрализованной зоне;
- доходы от реализации и прочего выбытия основных средств и иного имущества;
- проценты от размещения депозитов;
- доходы от коммерческой деятельности;
- доходы от поступления штрафов и пеней;
- резервы по сомнительным долгам восстановленные;
- пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получено решение суда;
- возмещение убытков;
- прочие не операционные доходы.

9. Учет расходов

Расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Затраты на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг отражаются в бухгалтерском учете и включаются в себестоимость продукции, работ, услуг в том отчетном периоде, в котором они были фактически понесены.

В себестоимость продукции, работ, услуг в полном объеме включаются все произведенные организацией фактические затраты, связанные с извлечением дохода и носящие производственный характер.

Общехозяйственные и общепроизводственные расходы относятся на себестоимость продукции с распределением по видам деятельности и списываются с отнесением на счет 90 «Себестоимость продаж».

10. Учет расчетов по налогу на прибыль

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода (месяца), образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

При расчете налога на прибыль Обществом применяется ПБУ 18/02.

Учет отложенных налоговых активов ведется на счете 09, отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете на счете 77.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

1. Внеоборотные активы

1.1. Основные средства

По состоянию на 1 января 2023 года Общество не переоценивало коммерческим путем основного средства. В соответствии с п.8 п.9 ФСБУ 6/2020 АО «Юграэнергo» осуществило пересмотр основных средств на 01.01.23г., в части необходимости корректировки сроков полезного использования производственных и сетевых объектов основных средств.

Балансовая стоимость основных средств и капитальных вложений АО «Юграэнергo» в отчетном периоде на 31.12.2023 года отражена в Таблице № 3.:

Таблица № 3.

1. Основные средства в организации (Счет учета 01.01.)			
Группа учета ОС	Стоимость ОС на 31.12.2023г. (тыс.руб.) (Счет учета 01.01)	Сумма амортизации ОС на 31.12.2023г. (тыс.руб.) (Счет учета 02.01)	Балансовая (остаточная) стоимость ОС на 31.12.2023г. (тыс.руб.) (Счет 01.01– Счет 02.01)
1.1. Здания	73 042,69	23 961,45	49 081,24
1.2. Сооружения	338 163,26	90 901,07	247 262,19
1.3. Машины и оборудование	297 409,65	133 123,14	164 286,51
1.4. Офисное оборудование	5 377,95	3 031,27	2 346,68
1.5. Транспортные средства	41 288,22	15 978,68	25 309,54
1.6. Производственный инвентарь	97 877,16	37 404,43	60 472,73
1.7. Земельные участки	1 803,02	0,00	1 803,02
Итого «Основные средства» по счету 01.01.:	854 961,95	304 400,04	550 561,91
2. Арендованное имущество (Счет учета 01.03.)			

Группа учета ОС	Стоимость арендованного имущества на 31.12.2023г. (тыс.руб.) (Счет учета 01.03)	Сумма погашения (амортизации) арендованного имущества на 31.12.2023г. (тыс.руб.) (Счет учета 02.03.)	Балансовая (остаточная) стоимость арендованного имущества на 31.12.2023г. (тыс.руб.) (Счет 01.03– Счет 02.03)
2.1.Здания	1 217,80	571,22	646,58
2.2.Сооружения	1 342,75	350,13	992,62
2.3.Машины и оборудование	12 135,98	4 134,87	8 001,11
2.4. Производственный и хозяйственный инвентарь	0,11	0,02	0,09
2.5.Земельные участки	1 400,44	307,97	1 092,47
Итого «Арендованное имущество» по счету 01.03.:	16 097,08	5 364,21	10 732,87
3. Обесценение основных средств, учитываемых на счете 01 (Счет учета 02.04.)			
Наименование объекта	Сумма убытка от обесценения (тыс.руб.)	Причина обесценения основного средства	
3.1. Резервуар горизонтальный стальной наземный (РГС - 100 М3) №106/01	(556,94)	По итогам комиссионного рассмотрения инвентаризационной документации по данным основным средствам, выявлено несоответствие техническим условиям объектов. Обществом принято решение: 1. Продолжить эксплуатацию основных средств в связи с необходимостью обеспечения непрерывного производственного процесса; 2.Создать оценочный резерв в целях покрытия возможных убытков, связанных с расходами на замену РГС или капитальным ремонтом.	
3.2. Резервуар горизонтальный стальной наземный (РГС - 100 М3) №106/02	(556,94)		
3.3. Резервуар горизонтальный стальной наземный (РГС - 100 М3) №106/03	(556,94)		
3.4. Резервуар горизонтальный стальной наземный (РГС - 100 М3) №106/04	(556,94)		
3.5. Резервуар горизонтальный стальной наземный (РГС - 100 М3) №147/1	(659,96)		
3.6. Резервуар горизонтальный стальной наземный (РГС - 100 М3) №147/2	(659,96)		
3.7. Резервуар горизонтальный стальной наземный (РГС - 100 М3) №147/3	(659,96)		
3.8. Резервуар горизонтальный стальной наземный (РГС - 100 М3) №147/4	(659,96)		
3.9. Резервуар горизонтальный стальной наземный (РГС - 100 М3) №147/5	(659,96)		
3.10. Резервуар горизонтальный стальной наземный (РГС - 100 М3) №147/6	(659,96)		
3.11. Резервуар горизонтальный стальной наземный (РГС - 100 М3) №147/7	(659,96)		
3.12. Резервуар горизонтальный стальной наземный (РГС - 100 М3) №73-1	(433,47)		
3.13. Резервуар горизонтальный стальной наземный (РГС - 100 М3) №73-11	(659,96)		
3.14. Резервуар горизонтальный стальной наземный (РГС - 100 М3) №73-12	(659,96)		
3.15. Резервуар горизонтальный стальной наземный (РГС - 100 М3) №73-13	(659,96)		
3.16. Резервуар горизонтальный стальной наземный (РГС - 100 М3) №73-2	(659,96)		
3.17. Резервуар горизонтальный стальной наземный (РГС - 100 М3) №73-3	(659,96)		
3.18. Резервуар горизонтальный стальной наземный (РГС - 100 М3) №73-4	(659,96)		
3.19. Резервуар горизонтальный стальной наземный (РГС - 100 М3) №73-5	(556,94)		
3.20. Резервуар горизонтальный стальной наземный (РГС - 100 М3) №73-6	(659,96)		
3.21. Резервуар горизонтальный стальной наземный (РГС - 100 М3) №73-9	(433,47)		
3.22. Резервуар горизонтальный стальной наземный (РГС - 100 М3) №74-1	(556,95)		
3.23. Резервуар горизонтальный стальной наземный (РГС - 100 М3) №74-2	(433,47)		

3.24. Резервуар горизонтальный стальной наземный (РГС - 100 М3) №74-3	(433,47)	
3.25. Резервуар горизонтальный стальной наземный (РГС - 100 М3) №74-4	(556,94)	
3.26. Резервуар горизонтальный стальной наземный (РГС - 50 М3)	(626,89)	
3.27. Резервуар горизонтальный стальной наземный (РГС - 50 М3)	(626,89)	
3.28. Резервуар горизонтальный стальной наземный (РГС - 50 М3)	(626,89)	
3.29. Резервуар горизонтальный стальной наземный (РГС - 50 М3) №155/02	(554,79)	
3.30. Резервуар горизонтальный стальной наземный (РГС - 50 М3) №155/03	(554,79)	
3.31. Резервуар горизонтальный стальной наземный (РГС - 50 М3) №155/04	(554,79)	
3.32. Резервуар горизонтальный стальной наземный (РГС - 50 М3) №155/05	(554,79)	
Итого «Обесценение основных средств» счет учета 02.04.:	(18 971,74)	
4. «Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы» (Счет учета 01.08.)		
Наименование объекта	Срок регистрации объекта	Стоимость ОС на 31.12.2023г. (тыс.руб.)
4.1. КТП 10/0,4 кВ 1х160 кВА №17 с.Саранпауль	4 квартал 2024г.	2 792,31
4.2. КТП 10/0,4 кВ 1х250 кВА №1 с.Саранпауль	4 квартал 2024г.	2 634,77
4.3. КТП 10/0,4 кВ 1х250 кВА №11 с.Саранпауль	4 квартал 2024г.	2 747,76
4.4. КТП 10/0,4 кВ 1х250 кВА №12 с.Саранпауль	4 квартал 2024г.	2 714,58
4.5. КТП 10/0,4 кВ 1х250 кВА №21 с.Саранпауль	4 квартал 2024г.	2 839,59
4.6. КТП 10/0,4 кВ 1х250 кВА №3 с.Саранпауль	4 квартал 2024г.	2 082,49
4.7. КТП 10/0,4 кВ 1х250 кВА №6 с.Саранпауль	4 квартал 2024г.	2 182,66
4.8. КТП 10/0,4 кВ 1х400кВА №2 с.Саранпауль	4 квартал 2024г.	2 162,63
4.9. КТП 10/0,4 кВ 1х630 кВА №14 с.Саранпауль	4 квартал 2024г.	2 395,35
4.10. ЛЭП-0,4 кв ф 1 от ТП-13 (11-3116) с. Саранпауль	4 квартал 2024г.	105,63
4.11. ЛЭП-0,4 кв ф 1 от ТП-20 (11-3130) с. Саранпауль	4 квартал 2024г.	383,20
4.12. ЛЭП-0,4 кв ф 2 от ТП-20 (11-3130) с. Саранпауль	4 квартал 2024г.	336,45
4.13. ЛЭП-0,4 кв ф 2 от ТП-21 (11-3128) с. Саранпауль	4 квартал 2024г.	119,11
4.14. ЛЭП-0,4 кв ф 2 от ТП-3 (11-3115) с. Саранпауль	4 квартал 2024г.	172,16
4.15. ЛЭП-0,4 кв ф 2 от ТП-4 (11-3118) с. Саранпауль	4 квартал 2024г.	208,61
4.16. ЛЭП-0,4 кв ф 2 от ТП-8 (11-3123) с. Саранпауль	4 квартал 2024г.	32,57
4.17. ЛЭП-0,4 кв ф 3 от ТП-1 (11-3113) с. Саранпауль	4 квартал 2024г.	105,22
4.18. ЛЭП-0,4 кв ф 3 от ТП-11 с.Саранпауль	4 квартал 2024г.	1 651,08
4.19. ЛЭП-0,4 кв ф 3 от ТП-15 (11-3126) с. Саранпауль	4 квартал 2024г.	353,23
4.20. ЛЭП-0,4 кв ф 3 от ТП-4 (11-3118) с. Саранпауль	4 квартал 2024г.	215,69
4.21. ЛЭП-0,4 кв ф 4 от ТП-1 (11-3113) с. Саранпауль	4 квартал 2024г.	107,18
4.22. ЛЭП-0,4 кв ф 4 от ТП-11 с.Саранпауль	4 квартал 2024г.	932,84
4.23. ЛЭП-0,4 кв ф 4 от ТП-2 (11-3114) с. Саранпауль	4 квартал 2024г.	135,81
4.24. ЛЭП-0,4 кв ф.2 от ТП-1 (11-3113) с. Саранпауль	4 квартал 2024г.	271,38
4.25. ЛЭП-0,4кВ ф.1 от ТП-1 (11-3113) с. Саранпауль (296м)	4 квартал 2024г.	132,33
4.26. ЛЭП-0,4кВ ф.1 от ТП-15 (11-3126) с. Саранпауль (120м)	4 квартал 2024г.	299,03
4.27. ЛЭП-0,4кВ ф.1 от ТП-8 (11-3123) с. Саранпауль (510м)	4 квартал 2024г.	85,18
4.28. ЛЭП-0,4кВ ф.11 от ТП-18 (11-3124) с. Саранпауль (130м)	4 квартал 2024г.	336,33
4.29. ЛЭП-0,4кВ ф.12 от ТП-18 (11-3124) с. Саранпауль (70м)	4 квартал 2024г.	34,64
4.30. ЛЭП-0,4кВ ф.2 от ТП-13 (11-3116) с. Саранпауль (918м)	4 квартал 2024г.	153,32
4.31. ЛЭП-0,4кВ ф.2 от ТП-15 (11-3126) с. Саранпауль (150м)	4 квартал 2024г.	402,30

4.32. ЛЭП-0,4кВ ф.3 от ТП-18 (11-3124) с. Саранпауль (130м)	4 квартал 2024г.	336,32
4.33. ЛЭП-0,4кВ ф.3 от ТП-8 (11-3123) с. Саранпауль (415м)	4 квартал 2024г.	233,43
Итого «Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы» счет учета 01.08.:		29 695,18
5. «Капитальные вложения» (Счет учета 08.03)		
Наименование объекта ОС	Срок ввода в эксплуатацию	Сумма вложения (тыс.руб.)
5.1. "ДЭС 0,4 кВ в с.Ванзеват Белоярского района (Идентификатор проекта - Н СГБел-005)	2027г.	4 193,19
5.2. ДЭС-0,4 кВ в с.Няксимволь Березовского района (Идентификатор проекта - Н СГБер-011)	2 квартал 2024г.	6 657,45
5.3. Переустройство ДЭС-0,4 кВ в д.Анеева Березовского района 2 этап (Идентификатор проекта - L СГБер-110)	2 квартал 2024г.	155,20
5.4. Переустройство ДЭС-0,4 кВ в д.Кимкъясуй Березовского района (Идентификатор проекта - L СГБер-108)	2 квартал 2024г.	14 239,43
5.5. Переустройство ДЭС-0,4 кВ в д.Пашторы Белоярского района (Идентификатор проекта - L СГБел-113)	2025г.	146,75
5.6. Переустройство ДЭС-0,4 кВ в д.Сартынья Березовского района (Идентификатор проекта - L СГБер-109)	4 квартал 2024г.	42,75
5.7. Переустройство ДЭС-0,4 кВ п. Сосьва Березовского района (Идентификатор проекта - J СГБер-066)	4 квартал 2024г.	6 020,81
5.8. Приобретение оборудования (Мобильный комплекс ДЭС д.Шугур Кондинского района) (Идентификатор проекта - J ПРГКон-057)	2026г.	2 740,53
5.9. Приобретение оборудования (расходные емкости для ДЭС в п.Никулкина Кондин. р-на) (Идентификатор проекта - L ПРКон-134)	4 квартал 2024г.	232,37
5.10. Расходный склад ГСМ АО "Югразэнерго" в с. Саранпауль Березовского района (Идентификатор проекта - K СГБер-082)	2027г.	11 511,76
5.11. Реконструкция электрических сетей в с.Ванзеват, Белоярского района К РСБел-065	2027г.	1 466,18
5.12. Сети электроснабжения 10-0,4кВ КТП-0,4,КТП10/0,4кВ и РУ-0,4кВ от ДЭС с.Сосьва Бер.р-на (Идентификатор проекта - Н ССБер-003)	3 квартал 2024г.	8 522,23
5.13. Сети электроснабжения 10-0,4кВ,КТП-0,4/10кВиРУ-0,4кВ от ДЭС с.Саранпауль (Идентификатор проекта - Н ССБер-039)	4 квартал 2024г.	7 728,17
5.14. Технологическое присоед. 2 жилых домов в д.Никулкина Конд. р-на ул.Совхозная, 15а,15б (N ТПКон-192)	2 квартал 2024г.	116,73
5.15. Технологическое присоединение объекта «ВРУ-0,4 кВ лодочной станции в п. Кирпичный ХМР (N ТПХМр-191)	2 квартал 2024г.	214,10
5.16. Шугур Кондинский район (Идентификатор проекта - K ПРКонд-070)	2026г.	975,17
Итого «Капитальные вложения»:		64 962,82
6. «Приобретение объектов основных средств» (Счет учета 08.04)		
Наименование объекта ОС	Срок ввода в эксплуатацию	Сумма объекта (тыс.руб.)
6.1. Блок-бокс НКУ-0,4 кВ	2024г.	3 759,03
6.2. Блок-контейнер Мастерская для ДЭС	2026г.	541,77
6.3. Блок-контейнер Операторская для ДЭС	2026г.	521,64
6.4. Бойлер косвенного нагрева НАJDU ID40S E (150 л, 3000 Вт, 65С, 121.5 см x 51.5 см x 51.5 см)	2 квартал 2024г.	41,67
6.5. Дизель-генератор АД250-Т400 "Ресурс" 250 кВт в контейнерном исполнении	2026г.	17 892,50

6.6. Корпус ТП 0,4 кв 400 кВА с площадкой обслуживания	1 квартал 2024г.	1 742,92
6.7. Мотопомпа пожарная МП-10/70 "Гейзер"	2026г.	504,99
6.8. Мотопомпа пожарная МП-20/100 "Гейзер"	2026г.	573,98
6.9. Настенная сплит система ISHIMATSU CVK-12i	1 квартал 2024г.	50,00
6.10. Резервуар горизонтальный стальной (РГС -100м3), наземного исполнения, на усиленных саях	2026г.	5 241,67
6.11. Резервуар горизонтальный стальной (РГС -25м3), наземного исполнения, на усиленных саях	2024г.	1 132,99
6.12. Резервуар горизонтальный стальной (РГС -50м3), наземного исполнения, на усиленных саях	2026г.	1 728,04
6.13. Резервуар горизонтальный стальной (РГС -50м3), наземного исполнения, на усиленных саях	2026г.	766,67
6.14. Резервуар горизонтальный стальной (РГС-100м3) наземного исполнения, на усиленных саях, Зав. № 23083	2027г.	1 480,00
6.15. Резервуар горизонтальный стальной (РГС-100м3) наземного исполнения, на усиленных саях. Зав. № 23078	2027г.	1 480,00
6.16. Резервуар горизонтальный стальной (РГС-100м3) наземного исполнения, на усиленных саях. Зав. № 23079	2027г.	1 480,00
6.17. Резервуар горизонтальный стальной (РГС-100м3) наземного исполнения, на усиленных саях. Зав. № 23080	2027г.	1 480,00
6.18. Резервуар горизонтальный стальной (РГС-100м3) наземного исполнения, на усиленных саях. Зав. № 23081	2027г.	1 480,00
6.19. Резервуар горизонтальный стальной (РГС-100м3) наземного исполнения, на усиленных саях. Зав. № 23082	2027г.	1 480,00
6.20. Резервуар горизонтальный стальной (РГС-100м3) наземного исполнения, на усиленных саях. Зав. № 23084	2027г.	1 480,00
6.21. Резервуар горизонтальный стальной (РГС-100м3) наземного исполнения, на усиленных саях. Зав. № 23085	2027г.	1 480,00
6.22. Резервуар горизонтальный стальной (РГСН -50м3) Зав.номер № 22173, 22175	2026г.	2 276,67
6.23. Резервуар горизонтальный стальной (РГСН -50м3) наземного исполн на усил. саях Зав.Номер 21319 21322	2026г.	1 980,00
6.24. Резервуар горизонтальный стальной (РГСН -50м3) наземного исполн на усил. саях Зав.Номер 21323 21324	2026г.	1 980,00
6.25. Тритон. ДК "Квадро 120*80 А" прямоуг. низ. подд., белый, полосы, ДН4 (8 мест)	2 квартал 2024г.	48,90
6.26. УКТП "Пурга-10" мобильная	2026г.	269,65
Итого «Приобретение объектов основных средств»:		52 893,09
7. «Оборудование к установке» (Счет учета 07)		
Наименование оборудования	Срок установки оборудования	Сумма оборудования (тыс.руб.)
7.1. Блок-контейнер для размещения персонала РЭС д. Шугур Кондинского района	2025г.	883,33
7.2. Блок-контейнера для хранения пожарного инвентаря	2025г.	883,33
7.3. Контейнер морской б/у 20ф SPRU3011847	4 квартал 2024г.	292,78
Итого «Оборудование к установке»:		2 009,44
Итого по строке 1150 «Основные средства»:		691 883,57

1.2. Прочие долгосрочные финансовые вложения

В Обществе по состоянию на 31 декабря 2023г долгосрочные финансовые вложения отсутствуют.

1.3 Отложенные налоговые активы

Расшифровка строки баланса 1180 «Отложенные налоговые активы», отражающая движение отложенных налоговых активов в отчетном году. Отложенные налоговые активы АО «Юграэнерго», это та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах. Сумма отложенного налогового актива Общества на 31.12.2023г., отражена в Таблице № 4.:

Таблица № 4.

Наименование показателя	Сумма (тыс.руб.)
1. Арендные обязательства	2 188,71
2. Основные средства	4 369,98
3. Оценочные обязательства и резервы	163,51
4. Косвенные производственные расходы по вычитаемым временным разницам	6,050
Итого по строке 1180 «Отложенные налоговые активы»:	6 728,25

В течение отчетного года величина отложенных налоговых активов определялась исходя из налоговой ставки 20%.

1.4. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы Общества на 31.12.2023г., состоят из расходов будущих периодов, в части программных обеспечений сроком более 1 года. Сумма данных активов на конец отчетного периода составила 138,76 тыс. руб. Расшифровка строки баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражена в Таблице № 5:

Таблица № 5.

Наименование	Объект расхода	Период	Сумма (тыс.руб.)
1. РБП-ПО «Пирамида 2.0» в составе ПО «Пирамида 2.0 Сервер» (шифр С-Б); ПО «Пирамида 2.0 АРМ Пользоват»	Сопровождение программных продуктов	01.03.19-29.02.24гг.	40,22
2. РБП-ПО "Пирамида 2.0" в составе ПО "Пирамида 2.0 Сервер"; Доработка 3 уровень	Сопровождение программных продуктов	01.09.19-29.02.24гг.	96,30
3. РБП-Право использования программы для ЭВМ «Контур.ОФД» сервис «Личный кабинет»	Сопровождение программных продуктов	21.04.22-20.04.25гг.	0,52
4. РБП-Услуги по обработке фискальных данных по тарифному плану «ОФД-36»	Сопровождение программных продуктов	21.04.22-20.04.25гг.	1,72
Итого по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»:			138,76

2. Оборотные активы

2.1. Материально-производственные запасы

Расшифровка строки баланса 1210 «Запасы» АО «Юграэнерго» отражают фактическое наличие в стоимостном выражении материалов на остатках, которые на предприятии используются для осуществления деятельности, по выработке (производству) и передачи электрической и тепловой энергии, а также для обслуживания энергооборудования. Сумма остатка запасов на 31.12.2023г., отражена в Таблице № 6:

Таблица № 6.

Наименование ТМЦ	Движение запасов в отчетном периоде (тыс.руб.)			
	Остаток на начало периода	Поступило	Списано	Остаток на конец периода
1. Материалы				
1.1. Сырье и материалы	18 056,51	31 443,08	25 387,95	24 111,64
1.2. Топливо	306 425,71	510 550,39	504 682,70	312 293,40
1.3. Запасные части	12 355,19	67 428,72	60 542,91	19 241,00
1.4. Прочие материалы	0,00	236,00	236,00	0,00
1.5. Материалы, переданные в переработку на сторону	11 077,31	7 040,45	7 534,92	10 582,84
1.6. Строительные материалы	51,90	38,25	47,44	42,71
1.7. Инвентарь и хозяйственные принадлежности	2 382,40	9 725,58	9 567,84	2 540,14
1.8. Специальная оснастка и специальная одежда на складе	513,90	3 940,07	4 171,48	282,49
Итого по строке 1210 "Запасы":	350 862,92	630 402,14	612 170,86	369 094,21

По состоянию на 31.12.2023г. проведена инвентаризация товарно-материальных ценностей. По результатам инвентаризации выявлена недостача нефтепродуктов (дизельного топлива) в д.Нумто Белоярского района в объеме 185 кг., на общую сумму 12 242,27 руб. С виновным лицом заключено соглашение о возмещении материального ущерба и в соответствии с приказом № 381 от 14.11.2023г взыскана задолженность в полном объеме.

2.2. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Сумма налога по данной строке баланса, отражает входной НДС по налоговым агентам (МО ХМАО-Югры) в части налога по договорам аренды муниципального имущества, принимаемый к вычету только после его перечисления, т.е. в следующем квартальном отчетном периоде. Общество уплатило аренду имущества и НДС по налоговым агентам в полном объеме в 4 квартале 2023г., и возместило данный налог в декларации по НДС в том же периоде, тем самым вычет и остаток переходящего налога отсутствует.

2.3. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков

Расшифровка строки баланса 1230 «Дебиторская задолженность» АО «Юграэнерго» составляет долг внешних контрагентов, фискальных органов и работников предприятия перед организацией.

Дебиторская задолженность по субсидиям МО ХМАО-Югры, как и покупателей возникает в случае осуществления реализации первичных документов по поставленной электрической энергии на конец отчетного месяца, а оплата производится в срок установленный договором энергоснабжения в месяце следующем за отчетным (физ.лица – не позднее 10 числа, юр.лица – не позднее 18 числа), а также при неисполнении покупателем своих обязательств по договору об оплате полученных товаров, работ, услуг.

Дебиторская задолженность поставщиков компании состоит из предоплаты за поставку товаров, в том числе нефтепродуктов (дизельного топлива), выполнения строительно-монтажных

работ и оказания прочих услуг Обществу. Также в состав дебиторской задолженности входят авансы по налогам и сборам за 2023г., уплаченные ФНС России по ХМАО-Югре в течение 3-4 квартала 2023г., и сумма налога на добавленную стоимость за 4 квартал 2023г., предназначенная к возврату в компанию в 1 квартале 2024г.

Общая сумма дебиторской задолженности на 31.12.2023г., отражена в Таблице № 7.

Таблица № 7.

Наименование	Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2023г. (тыс.руб.)
1. Поставщики и подрядчики (авансы выданные) (Счет 60.02) в т.ч.:	2 867,86
АО "ТАИФ-НК" (поставка нефтепродуктов)	2 363,18
МФТИ, ФИЗТЕХ (обучение)	216,00
Прочие поставщики и подрядчики менее 100 тыс.руб.	288,68
2. Покупатели и заказчики, (Счет 62.01) в т.ч.:	28 603,72
МП "ЖЭК-3" Ханты-Мансийского района (реализация электроэнергии)	5 968,17
Население ХМАО-Югры (физ.лица) (реализация электроэнергии)	7 819,84
МУП "ТЕПЛОСЕТИ САРАНПАУЛЬ" (реализация электроэнергии)	5 885,91
ООО «Екатеринбург» по ХМАО-Югре (реализация электроэнергии)	195,87
НРО КМНС "РАХТЫНЬЯ" (реализация электроэнергии)	306,96
МБОУ "САРАНПАУЛЬСКАЯ ШКОЛА" (реализация электроэнергии)	475,01
САРАНПАУЛЬСКОЕ МУП ЖКХ (реализация электроэнергии)	964,65
ООО "СЕТЬ" (аренда электросетевого оборудования)	206,95
АО "ПОЧТА РОССИИ" по ХМАО-Югре (реализация электроэнергии)	358,11
Администрации ХМАО-Югры (реализация электроэнергии)	357,34
МУП "СЖКХ" (реализация электроэнергии)	603,04
Индивидуальные предприниматели ХМАО-Югры (реализация электроэнергии)	346,07
Прочие покупатели и заказчики задолженностью менее 100 тыс.руб.	5 115,80
3. Резервы по сомнительным долгам	(9 354,64)
Муниципальное предприятие "ЖЭК-3" ХМР (реализация электроэнергии)	(2 986,19)
МГ "Мосгенерейшен" ООО (оказание услуг по разработке проектов)	(1 895,42)
САРАНПАУЛЬСКОЕ МУП ЖКХ (реализация электроэнергии)	(964,65)
ТЕПЛОСЕТИ САРАНПАУЛЬ МУП (реализация электроэнергии)	(2 192,67)
Население ХМАО-Югры (реализация электроэнергии)	(341,67)
Терза А.И. (ущерб от аварии)	(224,11)
Прочие покупатели и заказчики/поставщики и подрядчики	(749,93)
4. Расчеты по налогам и взносам с МИ ФНС по ХМАО-Югре	45 975,61
НДС к возмещению из бюджета за 4 квартал 2023г., и по налоговым агентам	7 629,79
Налог на прибыль (авансы уплаченные в 2023г.)	37 264,08
Земельный налог	0,38
Прочие налоги и сборы (плата за загрязнение окружающей среды)	1 081,36
5. Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (задолженность по субсидиям, задолженность по претензиям) (счет 76.09)	21 085,97
Расчеты по претензиям	7 605,67
Расчеты с МО ХМАО-Югры по арендным платежам	131,96
Расчеты с МО ХМАО-Югры по субсидиям	13 252,89
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	95,45
Итого по строке 1230 «Дебиторская задолженность»:	89 178,52

В части НДС, подлежащего возмещению из бюджета за 4 квартал 2023г., камеральная проверка закончилась 22.02.2024г., сумма к возмещению составила 7 629,79 тыс.руб.

Дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования на 31.12.2023г у Общества отсутствует.

2.4. Финансовые вложения

Расшифровка строки баланса 1210 «Финансовые вложения» на конец отчетного периода 31.12.2023г., включает в себя денежные средства, размещённые на банковских депозитах, по Генеральному соглашению № ДЕППИБ-23-779561-6 от 19.09.2023г. между Филиал Центральный Банка ПАО ВТБ и АО «Юграэнерго» (Таблица № 8):

Таблица № 8.

Подтверждение сделки/Заявки	Сумма депозита на 31.12.2023г. (тыс. руб.)	Срок депозита	Процентная ставка
Заявление № 41 от 28.12.2023г.	9 500,00	28.12.2023-29.01.2024	15,90%
Заявление № 42 от 29.12.2023г.	27 000,00	29.12.2023-18.01.2024	15,36%
Заявление № 37 от 28.12.2023г.	9 000,00	28.12.2023-15.01.2024	15,50%
Заявление № 38 от 28.12.2023г.	30 000,00	28.12.2023-18.01.2024	15,64%
Заявление № 39 от 28.12.2023г.	50 000,00	28.12.2023-18.01.2024	17,75%
Заявление № 40 от 28.12.2023г.	5 000,00	28.12.2023-25.01.2024	15,85%
Итого:	130 500,00		

2.5. Денежные средства

Расшифровка строки баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражена в Таблице № 9. На 31.12.2023г., в бухгалтерском балансе денежные средства составляют 22 620,46 тыс. руб., в том числе:

Таблица № 9.

Наименование	Сумма денежных средств (тыс.руб.)
Касса организации	6,34
Расчетные счета в банках	3 554,90
Денежные средства, размещенные на аккредитивах	19 059,22
Итого денежных средств:	22 620,46

Аккредитивы, открытые в пользу контрагентов в рамках Инвестиционной программы Общества на 31.12.2023г., составляют 19 059,22 тыс.руб., в том числе:

Таблица № 10.

Наименование контрагента	Сумма аккредитива (тыс.руб.)	Примечание
ООО "ЭТК-С"	1 950,45	Ст.3.6.«Сети эл-я10-0,4 кВ, КТП-0,4/10 кВ, КТП-10/0,4 кВ и РУ-0,4 кВ от ДЭС в с.Саранп.(Ид.Н_ССБер-039)
ООО "Альтер Электрик"	4 037,70	Ст.3.114.Приобр.об. (ДГУ-ДЭС "Энерго-Д823/0,4КН30")-2 ед. и РУ-0,4 кВ в с.Корлики НВР) Ид. М_ПРНв-183
ООО "Энергопроект Центр"	12 000,00	Ст.3.38.Приобр. Оборуд., не вх. в смету строек (расх.ёмк. для ДЭС в д.Шугур, Конд. рн) К_ПРКонд-070
ООО "ПКЦ Каркасные технологии"	624,79	Ст.3.15.Приобр. оборуд. (мобильный комплекс ДЭС для д.Шугур, Конд. р-на)Ид.Ж_ПРГКон-057
	446,28	Ст.3.37.Расходный склад ГСМ в с. Саранпауль Березовского района. К_СГБер-082
Итого:	19 059,22	

2.6. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы Общества на 31.12.2023г., состоят из расходов будущих периодов, в части программных обеспечений сроком менее 1 года, и расчетов по НДС при исполнении

обязанностей налогового агента. Сумма данных активов на конец отчетного периода составила 1 157,91 тыс. руб. Расшифровка строки баланса 1260 «Прочие оборотные активы» отражена в Таблице № 11:

Таблица № 11.

Наименование	Объект расхода	Период	Сумма (тыс.руб.)
«Расходы будущих периодов»			
1. РБП "ГСК Югория"/ СК «Согаз»	Страхование автотранспорта АО Юграэнерго»	2023-2024гг.	52,97
2. Программные комплексы теплоснабжения муниципального образования Березовский район	Концессия	с 28.02.23г по 18.04.24г	754,58
3. РБП - Право использования программных обеспечений и лицензии сроком на 1 год	Сопровождение программных продуктов	2022-2023гг.	317,11
Итого расходов будущих периодов:			1 124,66
«НДС при исполнении обязанностей налогового агента»			
АДМИНИСТРАЦИЯ РАЙОНА НИЖНЕВАРТОВСКОГО	Договор № 2187	15.06.2020г.	10,30
АСП ЛУГОВСКОЙ	Договор № 01и-19	09.08.2019г.	0,90
Департамент государственной собственности ХМАО-Югры	Договор № 118010045	12.02.2018г.	6,05
КУМИ АДМИНИСТРАЦИИ КОНДИНСКОГО РАЙОНА	Договор № 72/А	04.08.2017г.	1,24
МКУ АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ ИГРИМ	Договор № 17/012	01.12.2021г.	1,99
МУНИЦИПАЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ АДМИНИСТРАЦИЯ СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ ХУЛИМСУНТ	Договор № 241	27.09.2021г.	12,77
Итого НДС при исполнении обязанностей налогового агента:			33,25
Итого по строке 1260 «Прочие оборотные активы»:			1 157,91

Валюта баланса на 31.12.2023г., составила 1 311 302 тыс. рублей.

3. Капиталы и резервы

3.1. Уставный капитал

Уставный капитал компании отражен по строке баланса 1310 «Уставный капитал», составляет 440 325,09 тыс. руб. и состоит из обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая. (Таблица № 12):

Таблица № 12.

Период	Уставный капитал (тыс. руб.)
На 31 декабря 2021 г.	440 325,09
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	0,00
На 31 декабря 2022 г.	440 325,09
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	0,00
На 31 декабря 2023 г.	440 325,09

3.2. Резервный капитал

Резервный капитал образован согласно Устава Общества за счет отчислений в резервный фонд в размере 5% от чистой прибыли и составляет 22 016,25 тыс. рублей.

Периодичность и порядок распределения дивидендов определяются собранием акционеров после утверждения годового отчета (Таблица № 13).

Таблица № 13.

Наименование	Сумма (тыс.руб.)		
	Сумма на начало отчетного периода	Изменение (начисление)	Сумма на конец отчетного периода
На 31 декабря 2021 г.	22 016,25	0,00	22 016,25
На 31 декабря 2022 г.	22 016,25	0,00	22 016,25
На 31 декабря 2023 г.	22 016,25	0,00	22 016,25
Итого по строке 1360 «Резервный капитал»:			22 016,25

3.3. Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)

Информация по нераспределённой прибыли (непокрытому убытку) отражена в Таблице № 14.

Таблица № 14.

Наименование	Сумма (тыс.руб.)			
	Сумма на начало отчетного периода	Изменение		Сумма на конец отчетного периода
На 31 декабря 2021 г.				
Прибыль, подлежащая распределению	545 437,11	0,00	116 707,69	662 144,80
Изменения в учетной политике при переходе на ФСБУ	0,00	0,00	55 065,15	55 065,15
Убыток, подлежащий покрытию	-138 181,51	0,00	0,00	-138 181,51
Итого Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток на 31.12.2021г.:	407 255,60	0,00	171 772,84	579 028,44
На 31 декабря 2022 г.				
Прибыль, подлежащая распределению	717 209,95	0,00	104 097,82	821 307,77
Убыток, подлежащий покрытию	-138 181,51	0,00	0,00	-138 181,51
Итого Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток на 31.12.2022г.:	579 028,44	0,00	104 097,82	683 126,26
На 31 декабря 2023 г.				
Прибыль, подлежащая распределению	821 307,77	0,00	72 122,13	893 429,90
Убыток, подлежащий покрытию	-138 181,51	0,00	0,00	-138 181,51
Итого по строке 1370 «Нераспределённая прибыль» (непокрытый убыток) на 31.12.2023г.:	683 126,26	0,00	72 122,13	755 248,39

4. Долгосрочные обязательства

4.1. Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства по строке баланса 1420 АО «Юграэнерго» отражены в Таблице № 12, содержат временные положительные разницы, появляющиеся вследствие различий в механизме учёта средств в налоговой и бухгалтерской документации, сформированы из материалов, незавершённого производства, основных средств с 2022г.

Таблица № 15.

Наименование	На 31.12.2021г.	На 31.12.2022г.	На 31.12.2023г.	Срок погашения
Косвенные производственные расходы	58,53	16,14	33,53	2022-2024гг.

Основные средства	31 454,32	29 717,92	28 497,70	2022-2024гг.
Оценочные обязательства	227,30	167,00	162,99	2022-2024гг.
Итого по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства»:	31 740,15	29 901,06	28 694,22	

4.2. Прочие долгосрочные обязательства

Расшифровка строки баланса 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» АО «Юграэнерго», отражена в Таблице 16 и содержит обязательств по аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018, на 31.12.2023г., сумма данного обязательства выросла на 41% по отношению к началу 2023г., и составила 10 793,20 тыс.руб. При переходе на новые стандарты ФСБУ сумма обязательств по арендным платежам составила 9 568,37 тыс.руб. Расходы по «Арендным обязательства», отражены в бухгалтерском учете в оценке по сумме арендных платежей без применения ставки дисконтирования. Расходы на дисконтирование являются не существенными, не предусмотрены договорами аренды и не регулируются тарифами на электроэнергию, а также искажают ежемесячное начисление сумм расходов по арендным начислениям.

Таблица 16.

Арендные обязательства, за исключением НДС по арендным обязательствам			
Наименование контрагента	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
АДМИНИСТРАЦИЯ БЕРЕЗОВСКОГО РАЙОНА	6 705,60	825,24	2 153,61
АДМИНИСТРАЦИЯ КОНДИНСКОГО РАЙОНА	873,35	854,26	891,67
АДМИНИСТРАЦИЯ РАЙОНА НИЖНЕВАРТОВСКОГО	926,62	1 544,36	2 162,11
АСП ЛУГОВСКОЙ	57,02	111,30	0,00
Департамент государственной собственности ХМАО-Югры	574,75	937,75	1 300,75
ДЕПИМУЩЕСТВА РАЙОНА	1 217,86	1 800,64	2 450,94
КОМИТЕТ МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ Белоярский	257,64	300,97	503,08
КУМИ АДМИНИСТРАЦИИ КОНДИНСКОГО РАЙОНА	180,37	35,40	106,21
Итого сумма арендных обязательств:	10 793,20	6 409,93	9 568,37

5. Краткосрочные обязательства.

5.1. Заемные средства

Расшифровка строки баланса 1510 «Заемные средства» отражена в Таблице № 17:

Таблица № 17.

Наименование	2023г.	2022г.	2021г.
Сумма заёмных средств на начало отчетного периода	0,00	0,00	12 431,62
Поступление краткосрочных кредитных средств	816 695,33	650 163,86	843 170,55
Погашение Краткосрочные кредитных средств	816 695,33	650 163,86	855 602,17
Итого остаток кредитных средств на конец отчетного периода	0,00	0,00	0,00

В 2023 году Общество осуществляло пополнение оборотных средств по краткосрочным займам на исполнение обязательств по операционной и инвестиционной деятельности, по соглашениям возобновляемых кредитных линий № КС-ЦН-779005/2022/00002 от 29.04.2022г. с Филиал Центральный ПАО Банка ВТБ и № 61 от 27 апреля 2023г. с ПАО СБЕРБАНК.

За период 2023 года обороты по краткосрочным займам составили 816 695,33 тыс.руб., процентов за пользование кредитными средствами АО «Юграэнерго» уплатило в размере 22 304,19 тыс.руб. Задолженность была погашена в полном объеме в рамках отчетного периода и более задолженность по краткосрочным кредитам и займам у компании на 31.12.2023г., отсутствует.

5.2. Кредиторская задолженность

Расшифровка строки баланса 1520 «Кредиторская задолженность» отражена в Таблице № 18.

Таблица № 18.

Наименование	Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2023г. (тыс.руб.)
1. Поставщики и подрядчики (Счет 60.01.) в т.ч.:	5 835,49
<i>МУП «Берёзовонефтепродукт» (Хранение ГСМ-нефтепродуктов)</i>	115,23
<i>ООО ХАНТЫ-МАНСКИЙСКАЯ АПК (Аренда базы РММ)</i>	108,00
<i>ООО ЯГУРЬ-ЯХ НК (Аренда базы РММ)</i>	101,43
<i>ООО "Консойл-М База" (Услуги хранения ТМЦ)</i>	178,15
<i>ООО КХС (Поставка ТМЦ)</i>	377,50
<i>АО «ЮТЭК-РЕГИОНАЛЬНЫЕ СЕТИ» (Субаренда электросетевого имущества)</i>	218,95
<i>АО РИМ ТД (Поставка счетчиков)</i>	4 121,60
<i>Прочие поставщики и подрядчики менее 100 тыс.руб.</i>	614,63
2. Покупатели (предоплата) (Счет 62.02)	729,88
3. Расчеты по налогам и взносам перед МИ ФНС по ХМАО-Югре (НДФЛ, транспортный налог, налог на имущество) (Счет 68)	3 671,53
<i>НДФЛ (налог на доходы физических лиц)</i>	957,91
<i>Налог на прибыль</i>	592,39
<i>Транспортный налог</i>	40,37
<i>Налог на имущество</i>	2 080,86
4. Расчеты по страховым взносам перед МИ ФНС (Счет 69)	14 512,03
<i>Дополнительные взносы на страховую часть пенсии работникам, занятым на работах с тяжелыми условиями труда</i>	13,99
<i>Обязательное пенсионное страхование</i>	13 196,07
<i>Федеральный фонд ОМС</i>	6,13
<i>Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний</i>	1 295,89
5. Задолженность перед персоналом (Счет 70)	12 427,05
6. Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (исполнительные листы, арендная плата, НДС с авансов выданных) (Счет 76)	926,72
7. НДС по авансам и предоплатам от покупателей и заказчиков	(137,35)
Итого по строке 1520 «Кредиторская задолженность»:	37 965,40

Кредиторская задолженность является текущей, за исключением дебиторской задолженности под которую создан резерв по сомнительным долгам в соответствии с действующим законодательством РФ, создание которого является обязательным.

В отношении остальных налогов налоговые декларации переданы в сроки, установленные НК РФ, оплата произведена.

Задолженность перед персоналом также является текущей и погашена в сроки, установленные в Обществе.

5.3 Оценочные обязательства

В статью баланса 1540 «Оценочные обязательства» включена сумма резерва, созданного на предстоящую оплату отпусков работников. Остаток резерва на 31.12.2023 года составляет 16 260,14 тыс. руб.

В соответствии с учетной политикой в 2022 году АО «Югразнерго» сформировало оценочное обязательство по судебным разбирательствам, в размере 2 984,57 тыс.руб., в рамках дела № А75-5779/2022 от 12.12.2022г. в части судебных расходов ООО "Магелан". Обязательство исполнилось в 2023г.

Информация о наличии на начало года и остатке на конец периода оценочных обязательств, а также об изменениях за период отражены в Таблице № 19.

Таблица № 19.

Оценочные обязательства и резервы	На начало отчетного периода (тыс.руб.)	Изменения в течение отчетного периода (тыс.руб.)		На конец отчетного периода (тыс.руб.)
		Списано	Начислено	
Резерв ежегодных отпусков по фонду оплаты труда	10 451,49	(45 953,26)	47 952,11	12 450,34
Резерв ежегодных отпусков по страховым взносам	3 160,20	(13 647,96)	14 297,56	3 809,80
Оценочные обязательства по судебным разбирательствам	2 984,57	(2 984,57)	0,00	0,00
Итого	16 596,26	(62 585,79)	62 249,67	16 260,14

Оценочные обязательства ежегодных отпусков Общества по состоянию на 31.12.2023 года являются краткосрочными.

5.4. Прочие обязательства

В статью баланса 1550 «Прочие обязательства» включена сумма расчетов по НДС при исполнении обязанностей налогового агента. (Таблица № 20):

Таблица № 20.

Наименование контрагента	Сумма (тыс.руб.)
КОМИТЕТ МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ Белоярский	0,24
Итого:	0,24

Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) отражена в Таблице № 21:

Таблица № 21.

Выручка по видам деятельности	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Производство электроэнергии	129 348,95	119 743,93
Производство теплоэнергии	2 057,35	2 215,42
Продажа электроэнергии	1 099,26	965,11
Технологическое подключение	1 026,16	354,16
Прочая деятельность (отключение/подключение)	29,81	72,29
Итого:	133 560,53	123 350,91

2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по видам деятельности и в разрезе крупных статей затрат Общества, отражены в Таблице № 22:

Таблица № 22.

Вид расхода	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Производство электроэнергии в т.ч.	881 476,59	807 101,71
Оплата труда и страховые взносы, соц. выплаты	241 783,14	214 064,84
Материальные расходы	569 327,90	526 263,22
Амортизация	39 180,71	33 887,80
Арендная плата	8 437,66	8 945,02
Прочие расходы	22 747,18	23 940,83
Производство теплотенергии в т.ч.	2 935,39	3 173,95
Оплата труда и страховые взносы, соц. выплаты	1 639,79	1 484,93
Материальные расходы	892,53	849,38
Амортизация	155,83	155,83
Арендная плата	85,02	85,02
Прочие расходы	162,22	598,79
Продажа электроэнергии в т.ч.	23 625,65	20 846,01
Оплата труда и страховые взносы, соц. выплаты	20 228,73	17 497,18
Материальные расходы	11,95	29,75
Амортизация	7,07	7,07
Прочие расходы	3 377,90	3 312,01
Передача электроэнергии в т.ч.	124 831,39	125 286,17
Оплата труда и страховые взносы, соц. выплаты	70 221,80	64 436,10
Материальные расходы	8 168,33	4 406,87
Амортизация	24 038,22	20 818,14
Арендная плата	2 827,38	3 512,70
Прочие расходы	19 575,66	32 112,36
Технологическое присоединение	416,56	813,35
Оплата труда и страховые взносы, соц. выплаты	416,56	536,36
Материальные расходы	0,00	276,98
Итого:	1 033 285,58	957 221,19

Управленческие расходы АО «Югразэнерго» за 2023 год составили 114 288,78 тыс. руб., и отражены в Таблице № 23.:

Таблица № 23

Наименование расхода	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Оплата труда и страховые взносы, соц. выплаты	94 912,22	76 942,04
Материальные расходы	3 996,61	2 916,73
Амортизация	1 735,74	1 607,26
Услуги	10 546,23	7 604,07
Прочие расходы	3 097,98	4 152,12
Итого:	114 288,78	93 222,18

3. Прочие доходы и расходы

3.1. Прочие доходы:

Прочие доходы АО «Югразэнерго» отражены в Таблице № 24.

Таблица № 24.

Вид дохода	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Проценты к получению	18 139,54	14 845,92
Поступление субсидий	1 132 618,45	1 098 228,36
Пени, штрафы, неустойки	1 200,02	938,09
Восстановление резерва по сомнительным долгам	8 839,93	6 305,86
Доходы по коммерческой деятельности	19 423,78	5 128,48
Стоимость имущества, выявленного по результатам инвентаризации	0,00	966,61
Прочее поступление	1 842,37	4 331,17
Итого:	1 182 064,09	1 130 744,49

3.2. Прочие расходы:

Прочие доходы АО «Юграэнерго» отражены в Таблице № 25.

Таблица № 25.

Вид расхода	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Расходы на создание резерва по сомнительным долгам	(6 543,99)	(12 593,24)
Расходы на оплату услуг кредитных организаций (услуги банков)	(870,11)	(833,67)
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причиненных убытков	(195,26)	(102,10)
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	(5 281,14)	(633,58)
Расходы, связанные с благотворительной деятельностью, осуществлением культурно-массовых мероприятий и иных мероприятий аналогичного характера (материальная помощь, обучение сотрудников)	(10 202,30)	(8 618,08)
НДС с реализации	(796,15)	(658,89)
Налоги и взносы (налог на имущество)	(4 249,02)	(1 983,77)
Расходы на офис	(0,00)	(1 066,44)
Проценты к уплате	(22 304,19)	(17 864,77)
Государственные пошлины, судебные расходы	(780,37)	(325,70)
Расходы по коммерческой деятельности	(14 749,75)	(474,00)
Резерв под обесценение основных средств	(0,00)	(18 971,74)
Другие расходы	(6 366,16)	(4 866,95)
Итого:	(72 338,44)	(68 992,93)

4. Расходы по налогу на прибыль

Общество определило в отчетном году следующие составляющие налога на прибыль, отраженные в Таблице № 26:

Таблица № 26.

Составляющая налога на прибыль	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Налоговая база по налоговой декларации	(24 613,56)	(35 587,00)
Отложенные налоговые обязательства/Отложенные налоговые активы	2 244,82	5 025,72
Итого:	(22 368,74)	(30 561,28)

Информация по отложенному налоговому активу и обязательству на 31.12.2023г., отражена в Таблице № 27.

Таблица № 27.

Наименование актива/обязательства	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Сумма отложенного налогового актива/ отложенного налогового обязательства (Срок погашения 2023-2025гг)	2 244,82	5 025,72
Итого:	2 244,82	5 025,72

5. Условные обязательства

В 2022 году возникали условные обязательства, по решению суда в рамках дела № А75-5779/2022 от 12.12.2022г. с ООО "Магелан". Обществом сформирован резерв по судебным расходам в размере 2 984,57 тыс.руб. В 2023 году АО «Юграэнерго» погасило данные расходы в полном объеме.

6. Чистая прибыль

Размер средств, направленных на финансирование капитальных вложений на 2023 год установлен Региональной службой по тарифам ХМАО-Югры в размере 81 580,25 тыс. рублей, что является источником формирования чистой прибыли Общества.

Чистая прибыль Общества по итогам 2023г., составила 72 122,13 тыс. руб. (Таблица 28.).

Таблица № 28.

Наименование показателя	За 2023г.	За 2022 г.
Выручка	133 560,53	123 350,91
Себестоимость продаж	(1 033 285,58)	(957 221,19)
Управленческие расходы	(114 288,78)	(93 222,18)
Прибыль (убыток) от продаж	(1 014 013,83)	(927 092,46)
Проценты к получению	18 139,54	14 845,92
Проценты к уплате	(22 304,19)	(17 864,77)
Прочие доходы	1 163 924,56	1 115 898,57
Прочие расходы	(50 034,25)	(51 128,16)
Прибыль (убыток) до налогообложения	95 711,83	134 659,10
Налог на прибыль	(22 368,74)	(30 561,28)
Прочее	(1 220,96)	-
Чистая прибыль (убыток)	72 122,13	104 098,82
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода (финансирование Инвестиционной программы)	(81 580,25)	(82 161,83)
Совокупный финансовый результат периода	(9 458,12)	21 936,99

Совокупный результат деятельности Общества по итогам 2023 года составляет убыток в размере 9 458,12 тыс.руб. Эта величина является условной и показывает разницу между полученной чистой прибылью по методу начисления и денежным потокам, направленным на финансирования инвестиционной программы. Этот показатель установлен регулятором.

Убыток от операционной деятельности Общества в размере 1 014 013,83 тыс.руб., формируется в связи с отражением субсидий на возмещение недополученных доходов (меж.тарифная разница) в составе прочих (внереализационных) расходов организации, т.к. форма получения субсидий, относит их в состав внереализационных доходов согласно п.4.1. НК РФ. Итоговая чистая прибыль компании на конец отчетного периода составляет 72 122,13 тыс.руб.

Исходя из специфики деятельности компании регулятор определяет выручку Общества в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 29.12.2011 «О ценообразовании». В необходимую валовую выручку (НВВ) входят основная выручка, полученная от потребителей и субсидии, поступающие Муниципальных Образований ХМАО-Югры и отраженные в прочих (внереализационных) доходах. Тем самым основной доход Общества с регулируемым видом деятельности должен рассчитываться от размера необходимой валовой выручки, установленной для компании органом регулирования цен (тарифов).

7. Прибыль на акцию.

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, (Таблица № 29) причитающейся акционеру – владельцу обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение

базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года (в 2021 и 2020 гг. количество акций не менялось).

Таблица № 29.

Показатель	За 2023г.	За 2022г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	72 123,07	104 098,82
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	36 693,75	60 234,41
Базовая прибыль (убыток) на акцию в рублях	1,97	1,73

Размер базовой прибыли на акцию не указан в бухгалтерском балансе в связи с тем, что при заполнении баланса все показатели отражены в тыс. рублей.

Разводнения прибыли (убытка) не осуществлялось в силу отсутствия оснований (Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости).

8. Информация о связанных сторонах

Полный перечень связанных сторон, включая зависимые компании, отражен в Таблице № 30:

Таблица № 30.

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ)	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Характер отношений
Акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания - Белоярский»	Департамент государственной собственности по управлению имуществом ХМАО-Югры	Взаимосвязанные компании. Одно и то же лицо участвует в этих организациях и доля такого участия в каждой организации составляет более 25 процентов (п.п 3 п.2 ст. 105.1 Налогового кодекса Российской Федерации).
Акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания - Березово»	Департамент государственной собственности по управлению имуществом ХМАО-Югры	Взаимосвязанные компании. Одно и то же лицо участвует в этих организациях и доля такого участия в каждой организации составляет более 25 процентов (п.п 3 п.2 ст. 105.1 Налогового кодекса Российской Федерации).
Акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания - Когалым»	Департамент государственной собственности по управлению имуществом ХМАО-Югры	Взаимосвязанные компании. Одно и то же лицо участвует в этих организациях и доля такого участия в каждой организации составляет более 25 процентов (п.п 3 п.2 ст. 105.1 Налогового кодекса Российской Федерации).
Акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания – Конда»	Департамент государственной собственности по управлению имуществом ХМАО-Югры	Взаимосвязанные компании. Одно и то же лицо участвует в этих организациях, и доля такого участия в каждой организации составляет более 25 процентов (п.п 3 п.2 ст. 105.1 Налогового кодекса Российской Федерации).
Акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания – Нягань»	Департамент государственной собственности по управлению имуществом ХМАО-Югры	Взаимосвязанные компании. Одно и то же лицо участвует в этих организациях и доля такого участия в каждой организации составляет более 25 процентов (п.п 3 п.2 ст. 105.1 Налогового кодекса Российской Федерации).
Открытое акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания – Радужный»	Департамент государственной собственности по	Взаимосвязанные компании. Одно и то же лицо участвует в этих организациях и доля такого участия в каждой организации

	управлению имуществом ХМАО-Югры	составляет более 25 процентов (п.п 3 п.2 ст. 105.1 Налогового кодекса Российской Федерации).
Акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания – Совэнерго»	Департамент государственной собственности по управлению имуществом ХМАО-Югры	Взаимосвязанные компании. Одно и то же лицо участвует в этих организациях и доля такого участия в каждой организации составляет более 25 процентов (п.п 3 п.2 ст. 105.1 Налогового кодекса Российской Федерации).
Акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания-Ханты-Мансийский район»	Департамент государственной собственности по управлению имуществом ХМАО-Югры	Взаимосвязанные компании. Одно и то же лицо участвует в этих организациях и доля такого участия в каждой организации составляет более 25 процентов (п.п 3 п.2 ст. 105.1 Налогового кодекса Российской Федерации).
Акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания – Югорск»	Департамент государственной собственности по управлению имуществом ХМАО-Югры	Взаимосвязанные компании. Одно и то же лицо участвует в этих организациях и доля такого участия в каждой организации составляет более 25 процентов (п.п 3 п.2 ст. 105.1 Налогового кодекса Российской Федерации).
Акционерное общество «Югорская региональная электросетевая компания»	Департамент государственной собственности по управлению имуществом ХМАО-Югры	Организации, в которых более 50 процентов состава совета директоров составляют одни и те же физические лица (п.п. 6 п. 2 ст. 105.1 Налогового кодекса Российской Федерации).
Акционерное общество «Югорская энергетическая компания»	Департамент государственной собственности по управлению имуществом ХМАО-Югры	Организации, в которых более 50 процентов состава совета директоров составляют одни и те же физические лица (п.п. 6 п. 2 ст. 105.1 Налогового кодекса Российской Федерации).
Департамент государственной собственности по управлению имуществом ХМАО-Югры (Совет директоров)	Департамент государственной собственности по управлению имуществом ХМАО-Югры	Взаимосвязанные компании.
Генеральный директор АО «Юграэнерго»	Департамент государственной собственности по управлению имуществом ХМАО-Югры	-

Операции со связанными сторонами в 2023 году Общество проводило в следующем порядке (Таблица 31):

Таблица 31.

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Вид операции	Объем Операции (тыс.руб.)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	Отражение в отчетности (да/нет)
Акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания – Конда»	Договор № 17/03 от 17.03.2023г.	Услуги спец. техники Урал-43206 с крано-бурильной установкой (А 154 ВЕ)	195,55	Разовая услуга со сроком исполнения до 31.03.2023г.	Да
	Договор № 25 от 05.07.2023г.	Доставка дизель-генераторной установки 800 кВт в блок контейнер	1 450,13	Разовая услуга со сроком исполнения до 31.07.2023г.	Да
	Договор № 4/ОУ от 10.01.2022	Испытание защитных средств	93,23	Разовая услуга со сроком исполнения до 30.09.2023г.	Да
Итого по АО «ЮТЭК-Конда»:			1 738,91		
Акционерное общество «Югорская региональная электросетевая компания»	Договор № 08-01/22-Д от 01.01.2022	Возмещение расходов по содержанию части нежилого помещения административного здания в пгт. Березово, ул. Механическая, д.1.	170,74	Срок действия договора до 31.12.2024г.	Да
	Договор № 09-08/22-Д (КФ) от 29.07.2022	Услуги по хранению материалов согласно договора №09-08/22-Д (КФ) от 29.07.2022г. за декабрь 2022	0,80	Срок действия до 31.12.2022г. В 2023году проведена оплата.	Да
Итого по АО «ЮРЭСК»:			171,54		
Акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания-Ханты-Мансийский район»	Договор № 01/09 от 14.09.2023	Поставка ТМЦ по Инвестиционной программе	5 651,56	Разовая услуга со сроком исполнения до 30.09.2023г.	Да
	Договор № 08/12-МК от 08.12.2022	Услуги хранения ТМЦ по Инвестиционной программе	363,86	Срок действия договора до 15.01.2023г.	Да
	Договор № 105-МК от 23.12.2022	Выполнение комплекса работ по Монтаж временной ЛЭП-10 кВ для перевода п. Кирпичный ХМР с децентрализованного на централизованное электроснабжение	981,41	Срок действия до 31.01.2023г.	Да
	Договор № 106/МК от 27.12.2022	Выполнение комплекса работ по переустройству ДЭС-0,4 кВ п.Сосьва Берёзовского района	1 629,48	Срок действия до 31.12.2022г. В 2023году проведена оплата.	Да

	Договор № 24/МК от 24.01.2023	Выполнение работ по капитальному ремонту электросетевого оборудования с.Саранпауль Березовского района, (Перевозка грузов, погрузо-разгрузочные работы)	3 787,77	Срок действия до 31.10.2023г.	Да
	Договор № 4/ОУ от 10.01.2022	Услуги по испытанию электрозащитных средств	105,47	Срок действия до 30.04.2023г.	Да
	Договор № 5/МК от 11.02.2022	Комплекс строительно-монтажных и пусконаладочных работ по объекту "Сети электроснабжения 10-0,4 кВ, КТП-0,4/10 кВ и РУ-0,4 кВ от ДЭС в с.Саранпауль Березовского района"	501,82	Срок действия до 30.09.2023г.	Да
	Договор № 6/МК от 11.02.2022	Работы по капитальному ремонту электросетевого оборудования в с.Саранпауль, Березовского района, (ВЛ 0,4 кВ от ТП1, ТП4, ТП8)	1 623,04	Срок действия до 31.12.2022г. В 2023 году проведена оплата	Да
	Договор № 7/МК от 07.03.2023	Демонтаж временной ЛЭП-10 кВ для перевода п.Кирпичный с децентрализованного на централизованное электроснабжение	461,47	Срок действия до 31.03.2023г.	Да
	Договор № № 02/23 от 15.03.2023г.	Поставка ТМЦ по Инвестиционной программе	292,93	Срок действия до 31.03.2023г.	Да
Итого по «ЮТЭК-ХМР»:			15 398,81		
Итого по связанным сторонам:			17 309,26		

В перечень лиц, относящихся к основному управленческому персоналу для целей раскрытия информации Обществом, включаются:

- Генеральный директор Общества;
- Первый заместитель генерального директора – технический директор;
- Главный бухгалтер;
- Главный инженер.

Выплаты основному управленческому персоналу в соответствии с п.12 ПБУ 11/2008, утвержденных приказом Минфина РФ от 29.04.2008г № 48н (в редакции от 06.04.15г) приведены в Таблице № 32:

Краткосрочные вознаграждения	Суммы, выплаченные в отчетном периоде (тыс.руб.)	
	2023г.	2022г.
Оплата труда (предусмотренная трудовым договором)	14 713,20	11 803,23
Налоги и иные обязательные платежи	6 376,10	2 189,77
Ежегодный оплачиваемый отпуск	1 617,80	2 506,67
Добровольное медицинское страхование	577,29	385,40
Прочие выплаты (льготный проезд, аренда жилья)	390,06	340,43
Материальная помощь к отпуску	2 025,90	-
Всего:	25 700,35	17 225,50
Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты – отсутствуют.		
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности – отсутствуют		
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе - отсутствуют		
Вознаграждение совету директоров не выплачивалось.		

9. Хозяйственные риски

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила глобальную пандемию COVID. Руководство Организации принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности в условиях пандемии: по желанию работников проводится бесплатная вакцинация. В связи со своевременно предпринятыми мерами, в Организации отсутствует приостановка в операционной деятельности, все сотрудники работают в штатном режиме, также отсутствуют нарушения условий договоров, влияние внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал. COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

В феврале 2022 года на экономическую ситуацию в Российской Федерации повлияло обострение военно-политического конфликта, а также продолжающиеся санкции в отношении отдельных российских организаций и граждан. Эти факторы привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, частым и существенным изменениям цен, изменению курса рубля по отношению к мировым валютам, волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа. Организация оценивает влияние этих факторов, выполняет слежение и разрабатывает мероприятия по снижению рисков этих факторов.

По нашим оценкам, описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности Организации по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты и в последующих периодах.

10. События после отчетной даты

Факт хозяйственной деятельности между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации в обществе отсутствует.

Финансовая отчетность предварительно утверждается Советом директоров и выносится на рассмотрение Общим собранием акционеров.

11. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023г составлена с применением принципа непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете.

В течение 12 месяцев, начиная с даты окончания отчетного периода, руководство не имеет намерений ликвидировать организацию или прекратить ее деятельность. Планируя свою деятельность, руководство поручило соответствующим службам провести оценку непрерывности деятельности организации на 12 месяцев, начиная с даты окончания отчетного периода. Руководству не известно о каких-либо событиях или условиях за пределами периода, охваченного выполненной оценкой, которые могут вызвать значительные сомнения в непрерывности деятельности.

Общество планирует продолжать в обозримом будущем свою деятельность.

Генеральный директор



Вторушин А.М.

Исполнитель:

Главный бухгалтер

Артесва Валентина Валериевна

Тел.: 8/3467/37-93-30 (доб.114)

