

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
АО «ЮТЭК-ПЫТЬ-ЯХ» за 2022 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «ЮТЭК-Пыть-Ях» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерский учет АО «ЮТЭК-Пыть-Ях» ведется в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете», с действующими положениями и нормативными актами Российской Федерации, Положением об учетной политике для целей бухгалтерского учета, утвержденным приказом директора от 25.12.2020 г. № 2512/10, с изменениями и дополнениями, внесенными приказом от 30.12.2021 г № 1317.

## ГЛАВА 1. ОРГАНИЗАЦИЯ И СФЕРЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

### 1.1 Описание общества

Полное и сокращенное наименование: Акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания - Пыть-Ях» (АО «ЮТЭК – Пыть-Ях»).

Сведения о государственной регистрации: ОГРН 1048601652571, дата регистрации Общества: 29.07.2004 года, наименование регистрирующего органа: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 7 по Ханты-Мансийскому автономному округу – Югре (8612 Территориальный участок 8612 по г. Пыть-Яху).

Сведения о постановке на учет в налоговом органе: ИНН 8612011606, дата постановки Общества на учет в налоговом органе: 29.07.2004 года, код и наименование налогового органа: 8619, Федеральная налоговая служба № 7 по Ханты-Мансийскому автономному округу – Югре (8612 Территориальный участок 8612 по г. Пыть-Яху).

Место регистрации: 628380, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Пыть-Ях, микрорайон 1-й Центральный, ул. Первопроходцев, владение 6.

Отрасль: электроэнергетика.

Основной вид деятельности: 33.14. Ремонт электрического оборудования.

Филиалы: отсутствуют.

Обособленное подразделение: Обособленное подразделение «Нефтеюганский регион» (ОП «Нефтеюганский регион»), место нахождения: Россия, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, город Нефтеюганск, ул. Киевская, стр. 10/1, КПП 860445001.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период - 208 человек.

Численность работающих на отчетную дату - 267 человек.

Функции единоличного исполнительного органа Общества исполняет - директор Турутин Александр Викторович.

Сведения о членстве в саморегулируемой организации: является членом Союза

«Саморегулируемая Организация «Организация Профессиональных Участников Строительного рынка» (СРО «ОПУС») Адрес: ХМАО-Югра, г. Нижневартовск, ул. Северная, д.54а, стр.1.

### 1.2 Информация о существенных событиях

В соответствии с решением единственного акционера от 08.02.2022 года, Акционерное общество «ЮТЭК-Пыть-Ях» реорганизовано в форме присоединения к нему Акционерного общества «Югорская территориальная энергетическая компания - Нефтеюганск» (место нахождения: 628309, Ханты – Мансийский автономный округ – Югра, г. Нефтеюганск, ул. Киевская, зд. 10/1)

На дату 22 июня 2022 года реорганизация завершена, акционерным обществом «Югорская территориальная энергетическая компания - Пыть-Ях», приняты (стало правопреемником) все права, обязанности, имущество, обязательства АО «ЮТЭК-Нефтеюганск».

### 1.3 Информация о реестродержателе и аудиторе

Регистратором АО «ЮТЭК – Пыть-Ях» в соответствии с заключенным договором является Акционерное общество «Регистраторское общество «СТАТУС» (Екатеринбургский филиал Акционерного общества «Регистраторское общество «СТАТУС»).

Адрес: 620026, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Куйбышева, д. 44 Д, кв. 1003

Аудитором Общества является: Общество с ограниченной ответственностью «Аналитический центр «Аудит-Сервис» Сокращенное наименование: ООО «АЦ «АУДИТ-СЕРВИС», Основной государственный регистрационный номер: 1027200799669  
ИНН/КПП: 7203113482/720301001

Адрес: 625035, область Тюменская, город Тюмень, ул. Республики, д. 160

Тел. 8 (3452) 20-44-87. e-mail: [audit@auditsrv.ru](mailto:audit@auditsrv.ru)

Сведения о членстве в саморегулируемой организации аудиторов: является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС).

Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ): 11606036466.

### 1.4 Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2022 года

Органами управления АО «ЮТЭК – Пыть-Ях» в соответствии с уставом общества являются:

- общее собрание акционеров,
- единоличный исполнительный орган – директор.

Конечным контролирующим бенефициаром является Зверев Юрий Александрович.

Единственным акционером АО «ЮТЭК – Пыть-Ях» является Акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания – Региональные сети», владеющее 100% обыкновенных именных акций АО «ЮТЭК – Пыть-Ях».

Функции единоличного исполнительного органа АО «ЮТЭК – Пыть-Ях» (директора) исполняет Турутин Александр Викторович, назначенный Решением Единственного акционера АО «ЮТЭК – Пыть-Ях» от 28.02.2020 сроком на 3 года с 01.03.2020 года.

Функции контрольного органа выполняет ревизионная комиссия. Решением Единственного акционера общества от 30.06.2022 членами Ревизионной комиссии избраны три человека: Чадов Дмитрий Сергеевич, Синицын Вадим Александрович, Голубина Елена Александровна.

## ГЛАВА 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

### 2.1 Нематериальные активы.

Нематериальных активов в Обществе нет.

### 2.2 Основные средства.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 40 тыс. руб., затраты на приобретение либо создание актива менее установленного лимита, отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Самостоятельными инвентарными объектами основных средств признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20 процентов первоначальной стоимости основного средства.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты основных средств, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации основных средств.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. При этом в отношении объектов основных средств, бывших в эксплуатации, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект основных средств 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 20% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Начисление амортизации производится ежемесячно.

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разницы балансовой и ликвидационной стоимости к величине оставшегося срока полезного использования. Ликвидационная стоимость определяется в отношении группы объектов, которые будут реализованы как бывшие в эксплуатации основные средства. В отношении остальных групп объектов основных средств ликвидационная стоимость не устанавливается. Ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной, если она менее 10% от первоначальной стоимости объекта основных средств.

Элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) объекта основных средств определяется при признании этого объекта в бухгалтерском учете и подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка производится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможности изменений элементов амортизации.

### 2.3. Учет аренды

Общество ретроспективно не отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». По каждому договору аренды на 31 декабря 2021 года одновременно признано право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года.

К определенным договорам применяется упрощенный порядок учета аренды в случае выполнения условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, и перечисленных в подпунктах «а», «б» и «в» пункта 11 ФСБУ 25/2018 - не признается предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде.

В случае, указанном в подпункте «а» пункта 11 ФСБУ 25/2018, действие пункта применяется в отношении группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды. В случаях, указанных в подпунктах «б» и «в» пункта 11 ФСБУ 25/2018, действие пункта применяется в отношении каждого предмета аренды по перечню договоров и предметов аренды, указанных в приложении к приказу, арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

В качестве актива выступает стоимостная оценка права пользования активом - предметом аренды (ППА). Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации.

Справедливая стоимость права пользования активом для договоров аренды (лизинга) с переходом права собственности определяется как дисконтированная стоимость арендных обязательств (будущих арендных платежей). Ставка дисконтирования для арендных обязательств определяется как фактическая ставка по заемным средствам, привлекаемым на сопоставимых условиях.

## 2.4 Запасы.

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

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы при отпуске в производство оцениваются по средней себестоимости.

Изменение способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не осуществлялось.

## 2.5 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 N 126н.

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

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения.

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках".

## 2.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства в Обществе - это безналичные денежные средства на расчетных счетах и наличные денежные средства в кассе.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

## 2.7 Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативно правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

## 2.8 Порядок формирования доходов

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 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Выручка от реализации учитывается на сч.90.01.1 «Выручка по деятельности с основной системой налогообложения» в соответствии с номенклатурными группами доходов.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка:

- в отношении доходов от выполнения работ и оказания услуг – по факту выполнения работы и оказания услуги и принятия работы заказчиком, исходя из условий договора;
- в отношении доходов от сдачи в аренду имущества – ежемесячно.

По договорам строительного подряда длительность выполнения которых составляет более одного отчетного периода (квартала) или сроки начала и сдачи которых приходятся на разные отчетные кварталы, признается выручка от выполнения работ в отчетном периоде на конец отчетного квартала независимо от их принятия и оплаты заказчиком (генподрядчиком) на счете 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам». Указанная выручка определяется способом «по мере готовности» с составлением актов по форме КС-2 и справок по форме КС-3.

## 2.9 Порядок формирования расходов

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

Расходы учитываются на счетах 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы».

На счете 20 «Основное производство» отражаются расходы, которые непосредственно связаны с выполнением работ или оказанием услуг и напрямую относятся на определенный вид деятельности. Отраженные на счете 20 «Основное производство» расходы по окончании месяца списываются на себестоимость выполненных работ и услуг по фактической себестоимости на счет 90.02 «Себестоимость продаж».

На счете 25 «Общепроизводственные расходы» отражаются общепроизводственные расходы, которые списываются по окончании месяца в дебет счета 20 «Основное производство» с распределением по видам деятельности пропорционально выручке.

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» отражаются административно-управленческие расходы в части фонда оплаты труда и страховых взносов административно-управленческого персонала (АУП), льготный проезд АУП, представительские расходы и канцелярские товары. По окончании месяца общехозяйственные расходы списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы».

## 2.10 Инвентаризация имущества и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производится инвентаризация имущества и финансовых обязательств.

Обязательная плановая инвентаризация всего имущества и обязательств Общества производится ежегодно, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств производится в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина РФ от 13.06.1995г. №49.

### **2.11 Налоговый учет**

Система налогового учета организована Обществом, исходя из принципа последовательности применения норм и правил налогового учета. Порядок ведения налогового учета установлен Обществом в Положении об учетной политике для целей налогового, утвержденной приказом от 25.12.2020 г. № 2512/10.

### **2.12 Порядок учета расходов по кредитам и займам**

Задолженность Общества займодавцу по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете и отчетности подразделяется на краткосрочную и долгосрочную. Общество осуществляет: перевод краткосрочной задолженности в долгосрочную, в случаях, если по условиям договора сроки платежа пересматриваются в сторону увеличения и становятся свыше 365 дней; перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную, когда по условиям договора срок до ее погашения становится меньше 365 дней.

### **2.13 Уровень существенности**

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

### **2.14 Изменение учетной политики**

Для учетной политики применяется принцип последовательности. Изменения, связанные с изменением ранее применяемых методов учета, вносятся только с начала следующего календарного года. В том случае, если изменения учетной политики - следствие изменения законодательства о бухгалтерском учете, необходимые изменения вносятся с момента вступления в силу соответствующего законодательства.

## **ГЛАВА 3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА**

### **3.1. Основные средства**

Движение в течении отчетного года по основным группам (поступление, выбытие, изменение стоимости) приведено в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах № 2.1.

Изменение стоимости основных средств в результате достройке, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации приведена в табличной части Пояснений №2.3.

Информация об изменениях в составе основных средств в связи с переходом на ФСБУ 6/20 и ФСБУ 25/18, а также в результате реорганизации в форме присоединения АО «ЮТЭК-Нефтеюганск» к АО «ЮТЭК-Пыть-Ях», представлена ниже:

Группы основных средств	На начало периода			Изменения за период			на 31.12.2022	Амортизация	Остаточная стоимость
	на 31.12.2021	ФСБУ 6/20 и 25/18	на 01.01.2022	приобретение	реорганизация	Выбыло			
<b>I. Собственные основные средства</b>	<b>113 412</b>	<b>-1 691</b>	<b>111 721</b>	<b>8 259</b>	<b>48 241</b>	<b>4 391</b>	<b>163 830</b>	<b>-</b>	<b>72 776</b>
Здания	-	-	-	-	20 956	-	20 956	9 637	11 319
Сооружения	-	-	-	-	219	75	144	69	75
Рабочие машины и оборудование	45 054	-849	44 205	4 169	13 333	1 280	60 427	35 576	24 851
Офисное оборудование	1 308	-253	1 055	788	816	-	2 659	1 627	1 032
Транспортные средства	65 316	-	65 316	3 244	12 773	3 036	78 297	43 547	34 750
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 734	-589	1 145	58	144	-	1 347	598	749
<b>2. Арендные основные средства</b>	<b>-</b>	<b>20 062</b>	<b>20 062</b>	<b>176</b>	<b>13 155</b>	<b>-</b>	<b>33 393</b>	<b>-</b>	<b>17 952</b>
Земельный участок	-	1 487	1 487	-	1 419	-	2 906	1 217	1 689
Здания	-	14 860	14 860	-	6 828	-	21 688	9 707	11 981
Сооружения	-	429	429	-	-	-	429	214	215
Транспортные средства	-	3 286	3 286	176	4 908	-	8 370	4 303	4 067
<b>3. Основные средства в лизинге</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>33 504</b>	<b>-</b>	<b>33 504</b>	<b>-</b>	<b>27 276</b>
Транспортные средства	-	-	-	-	33 504	-	33 504	6 228	27 276
<b>4. Малоценные основные средства</b>	<b>1 655</b>	<b>-</b>	<b>1 655</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 655</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Спецодежда свыше 12 мес.	1 655	-	1 655	-	-	1 655	-	-	-
<b>Итого (стр. 1150 ББ)</b>	<b>115 067</b>	<b>18 371</b>	<b>133 438</b>	<b>8 435</b>	<b>94 900</b>	<b>6 046</b>	<b>230 727</b>	<b>112 723</b>	<b>118 004</b>

Переоценка основных средств не производилась.

Информация о наличии и движении основных средств, полученных в аренду, учитываемых на забалансовых счетах 001 и 014, представлена ниже:

Группа основных средств, полученных в аренду	(тыс.руб.)			
	Остаточная (договорная) стоимость на 01.01.2022г.	Поступление основных средств	Выбытие основных средств	Остаточная (договорная) стоимость на 31.12.2022г.
<b>I. РЭС-Сервис</b>				
Здания	154 889		121	154 769
Сооружения	3 677			3 677
Машины и оборудование	783		136	647
Транспорт	198		198	0
Земельные участки и объекты природопользования	35 468			35 468
Производственный и хозяйственный инвентарь	397		174	223
<b>Итого:</b>	<b>195 413</b>	<b>0</b>	<b>629</b>	<b>194 784</b>
<b>2. ЮТЭК-РЕГИОНАЛЬНЫЕ СЕТИ АО</b>				
Здания	0	10 655		10 655



Транспорт	7 735	33 307		41 042
Земельные участки и объекты природопользования	0	10 797		10 797
<b>Итого:</b>	<b>7 735</b>	<b>54 759</b>	<b>0</b>	<b>62 494</b>
<b>3. Универсал сервис НГ МУП</b>				<b>0</b>
Здания	0	29 960		29 960
Сооружения	0	571		571
<b>Итого:</b>	<b>0</b>	<b>30 531</b>	<b>0</b>	<b>30 531</b>
<b>5. Департамент имущественных отношений г.Нефтеюганск</b>				
Земельные участки и объекты природопользования	0	293		293
<b>Итого:</b>	<b>0</b>	<b>293</b>	<b>0</b>	<b>293</b>
<b>ВСЕГО:</b>	<b>203 148</b>	<b>85 582</b>	<b>629</b>	<b>288 100</b>

### 3.2. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены расходы, относящиеся к следующим отчетным периодам. Данные активы носят долгосрочный характер, так как срок погашения по ним превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Структура прочих внеоборотных активов:

Внеоборотные активы	(тыс.руб.)		
	31.12.200	31.12.2021	31.12.2020
Расходы будущих периодов	2 448	3 184	3 510
Спецодежда свыше 12 мес.	1 483	0	0
<b>Итого (стр.1190 ББ):</b>	<b>3 931</b>	<b>3 184</b>	<b>3 510</b>

### 3.3. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения Общества на 31.12.2022 года составляют 500 тыс.рублей и включают в себя инвестиции в уставный капитал АО «РЭС-Актив».

№ п/п	Наименование эмитента	Доля участия	Кол-во акций, шт	Стоимость, тыс.руб.
1	АО «РЭС-Актив»	5%	500	500
<b>Итого (стр.1170 ББ):</b>				<b>500</b>

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2022 году не создавался, так как признаки устойчивого обесценения не наблюдаются.

### 3.4. Запасы

В составе запасов отражены сырье и материалы, используемые в производственной деятельности Общества. Данные активы носят краткосрочный характер, так как срок обращения (погашения) по ним не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Информация о структуре и движении запасов в течении 2022 года приведена в табличной Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах № 4.

Структура запасов по группам на 31.12.2022 года представлена ниже:

Наименование	(тыс.руб.)		
	2022	2021	2020
Основные материалы	123 376	6 926	3 129
Топливо	165	46	52
Тара	22	47	29
Запасные части	347	0	0

Прочие материалы	498	149	494
Строительные материалы	539	327	397
Инвентарь и хоз.принадлежности	152	265	402
Спецодежда и спец оснастка	1492	294	1 751
Товары	854	-	-
РБП	-	92	-
<b>Итого (стр.1210 ББ):</b>	<b>127 445</b>	<b>8 146</b>	<b>6 254</b>

Резерв под обесценение запасов в 2022 году не создавался, так как признаки устойчивого обесценения не наблюдаются.

### 3.5. Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2022 г. приведена в табличной части № 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Просроченной дебиторской задолженности нет.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности, возникшей: в связи с выполнением работ, оказанием услуг; по расчетам с поставщиками и подрядчиками; а также прочими дебиторами. 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 течении 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 данному долгу не создается.

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

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

Дебиторская задолженность по которой истек срок исковой давности, другие долги не реальные для взыскания списываются за счет созданного резерва.

По результатам проведенной инвентаризации пересмотрено его оценочное значение и по состоянию на 31.12.2022г. величина резерва по сомнительным долгам составила 197 тыс. рублей. В бухгалтерском балансе сумма дебиторской задолженности указана за вычетом суммы резерва.

Информация о движении задолженности неплатежеспособных дебиторов учитываемая на забалансовом счете 007 представлена ниже:

Показатель	На 01.01.2022г.	Поступило	Выбыло	(тыс.руб.)
				На 31.12.2022г.
Контрагенты	157	3400	1023	2534

Вся списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов перешла от АО «ЮТЭК-Нефтеюганск» и образовалась в связи с реорганизацией Общества.

### 3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

40

Структура денежных средств по состоянию на 31 декабря 2022 года представлена остатками денежных средств на счетах в банках и кассе Общества:

Наименование банка	2022	2021	2020
ЗАПАДНО-СИБИРСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	221	544	21 330
БАНК ГПБ (АО)	18	-	-
АО КБ "АГРОПРОМКРЕДИТ"	71 073	7 752	3 894
Касса	1	1	1
<b>Итого (стр.1250 ББ):</b>	<b>71 313</b>	<b>8 297</b>	<b>25 225</b>

Пояснением к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса является «Отчет о движении денежных средств». Отчет о движении денежных средств характеризует наличие, поступление и расходование денежных средств и денежных эквивалентов в Обществе в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности за 2022 год.

### 3.7 Капитал и резервы

Раздел III «Капитал и резервы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 г. представляет собой:

- вложения собственников в уставный капитал Общества в размере 3 005 тыс.руб.;
- добавочный капитал в размере 1 тыс.руб.;
- резервный капитал в размере 296 тыс.руб.
- нераспределенная прибыль в размере 140 312 тыс.руб.

#### 3.7.1 Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2022г. уставный капитал Общества составляет 3 005 тыс. рублей, определяется как сумма номинальной стоимости размещенных обыкновенных акций и имеет следующую структуру:

Акционер	Кол-во обыкновенных акций (шт.)	Номинал акций (руб.)	Общая сумма вложений в обыкновенные акции (руб.)
АО «ЮТЭК-Региональные сети»	3 004 781	1	3 004 781
<b>ИТОГО (стр.1310ББ)</b>	<b>3 004 784</b>		<b>3 004 781</b>

#### 3.7.2 Собственные акции

По состоянию на 31 декабря 2022 г. у Общества отсутствуют собственные акции.

### 3.8 Дивиденды

В 2022 году в соответствии со ст. 42 ФЗ «Об акционерных обществах» 05 июня 2018 года часть чистой прибыли Общества распределена и выплачены дивиденды (доходы) единственному акционеру по результатам деятельности:

Период	Решение единственного акционера	Распределено дивидендов	Выплачено дивидендов	Задолженность по дивидендам
Задолженность на 01.01.2022г.				77 000
9 мес.2021 г.			77 000	
2021 г.	Решение от 30.06.2022	16 075	16 075	
2021 г. (АО «ЮТЭК-Нефтеюганск»)	Решение от 14.06.2022	7 541	7 541	

9 мес.2022 г.	Решение от 29.12.2022	110 000		
Итого в 2022 году:		133 616	100 616	110 000

### 3.9 Кредиты и займы

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество не имеет задолженности по кредитам.

### 3.10 Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2022 г. приведена в табличной части № 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Просроченной кредиторской задолженности нет.

В бухгалтерском балансе сумма кредиторской задолженности по авансам и предварительным оплатам, полученным от покупателей и заказчиков отражена за вычетом НДС.

### 3.11 Информация об оценочных обязательствах

В целях равномерного включения предстоящих расходов в затраты текущего периода Общество создает резервы предстоящих расходов на предстоящую оплату отпусков работникам и резервы предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за год.

#### 3.11.1 Резервы предстоящих расходов на предстоящую оплату отпусков работникам Общества.

На 31.12.2022 года перед составлением годовой отчетности проведена инвентаризация оценочных обязательств на оплату отпусков.

По итогам инвентаризации расхождений между данными бухгалтерского учета и итоговой суммой резерва на оплату отпусков нет. Сумма резерва, рассчитанная по каждому работнику, исходя из количества неиспользованных календарных дней отпуска, умноженных на среднедневной заработок и страховых взносов на данную сумму, соответствует начисленному обязательству по отпускам перед работниками на 31.12.2022 г.

#### 3.11.2 Резервы предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за год.

Сумма резерва на выплату вознаграждения по итогам работы за год рассчитана исходя из суммы статьи бюджета Общества, запланированной на эти цели. Информация об оценочных обязательствах и резервах предоставлена в табличной части №7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация об оценочных обязательствах и резервах предстоящих расходов классифицирована исходя из предполагаемых сроков погашения:

(тыс.руб.)

Вид обязательства (краткосрочные)	Остаток на 31.12.2022г.	Остаток на 31.12.2021г.	Остаток на 31.12.2020г.
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	12 016	5 838	5 666
Резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год	16 153	7 379	6 535
<b>ИТОГО (стр.1540 ББ)</b>	<b>28 169</b>	<b>13 217</b>	<b>12 201</b>

Увеличение размеров оценочных обязательств связана с реорганизацией в форме присоединения АО «ЮТЭК-Нефтеюганск» к АО «ЮТЭК-Пыть-Ях».

### ГЛАВА 4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

#### 4.1 Доходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС), в соответствии с ПБУ 10/99 представлена ниже:

Выручка по видам деятельности	2022	2021
ТО и ТР "ЮТЭК-РС" сети	513 885	333 926
Новое строительство и техприсоединение	47 699	26 985
Ремонтно-эксплуатационное обслуживание (РЭО)	10 290	3 644
Аренда, субаренда	4 789	5 714
ТО и ТР прочих предприятий	2 370	48
ТО и ТР МУП "УГХ"	1 567	1 511
Услуги по техприсоединению заявителей	758	235
Размещение объектов на территории	335	335
Хранение ТМЦ	119	75
Отключение, подключение	124	91
Профизмерения и испытания	236	101
Услуги генподряда	-	116
Услуги населению	14	74
Ремонтные работы	-	1 502
Прочие работы и услуги	41	16
<b>Итого (стр.2110 ОФР):</b>	<b>582 227</b>	<b>374 373</b>

#### 4.2 Расходы по обычным видам деятельности

Ниже представлена расшифровка расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат:

Наименование статей затрат	2022	2021
Оплата труда, всего	209 673	130 544
в.ч. в управленческих расходах	28 000	23 635
Страховые взносы от фонда оплаты труда, всего	61 328	37 834
в.ч. в управленческих расходах	7 186	6 311
Стоимость материалов, всего	23 400	19 962
в.ч. в управленческих расходах	127	
Амортизация	33 913	11 849
Аренда	1 800	11 245
Налоги	751	243
Страхование	1 276	770
Работы и услуги производственного характера	31 043	5 752
Прочие услуги из себестоимости:		
- аудиторские услуги	300	199
- информационно-консультационные	402	180
- коммунальные услуги	6 191	3 851
- содержание помещений и территорий	419	158

- услуги связи	793	671
- охрана и безопасность	3 619	1 518
- охрана труда	7 626	2 547
- расходы на программное обеспечение	2 218	1 714
- обслуживание оргтехники	231	133
- почтовые расходы, литература, подписка	105	52
- командировочные расходы	277	170
- представительские расходы, всего	39	14
в.ч. в управленческих расходах	10	-
- подготовка и переподготовка кадров	293	433
- членские взносы СРО	2 410	90
- компенсация льготного проезда, всего	1 843	1 327
в.ч. в управленческих расходах	450	-
- прочие услуги, всего	522	44
в.ч. в управленческих расходах	5	-
<b>Итого расходы :</b>	<b>390 472</b>	<b>231 300</b>
в т.ч. себестоимость продаж (стр.2120 ОФР)	354 694	201 354
в.ч. управленческие расходы (стр.2220 ОФР)	35 778	29 946

### 4.3 Прочие доходы и расходы

4.3.1. Прочие доходы включают следующие виды:

Наименование показателя	(тыс.руб.)	
	2022	2021
Дивиденды полученные (РЭС-Актив АО)	-	2 175
<b>Итого (стр.2310 ОФР)</b>	<b>-</b>	<b>2 175</b>
Проценты полученные по договору займа	1 719	661
Проценты полученные по вкладам НСО	1 423	853
<b>Итого (стр.2320 ОФР)</b>	<b>3 142</b>	<b>1 514</b>
Доходы от реализации основных средств	1 536	1 064
Доходы от реализации прочего имущества	4	4
Неустойки по договору	13	-
Восстановлен резерв по сомнительным долгам	166	-
Восстановлен резерв под снижение стоимости запасов	-	661
Восстановлена амортизация ОС	53	-
Списана кредиторская задолженность	5	-
Удержания по договору обучения	-	27
Прочее	2	-
<b>Итого (стр.2340 ОФР)</b>	<b>1 779</b>	<b>1 756</b>

Доходы от реализации основных средств отражены за вычетом расходов по реализации основных средств.

4.3.2. Прочие расходы включают следующие виды:

Наименование показателя	(тыс.руб.)	
	2022	2021
Проценты уплаченные по договору займа	68	-
Проценты по арендным платежам	2858	-
<b>Итого (стр. 2330 ОФР)</b>	<b>2926</b>	<b>-</b>
Себестоимость реализованных основных средств	-	20
Себестоимость реализованного прочего имущества	4	3

Выплаты, предусмотренные Коллективным договором	1166	8 456
Коллективные мероприятия	821	220
Благотворительная помощь	0	10 000
Финансирование рабочего места инвалида	338	-
Штрафы уплаченные	217	-
Налоги и сборы	118	53
Услуги банка	133	67
Ведение реестра, услуги интер факса	105	61
Госпошлина	111	5
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	157	-
Резерв под снижение стоимости запасов	-	661
Расходы, связанные с реорганизацией	68	281
Расходы на собственные нужды	77	-
Расходы на мобилизацию сотрудника	15	-
Лицензия на мусоровоз	73	-
Прочие расходы	30	85
<b>Итого (стр. 2350 ОФР)</b>	<b>3 433</b>	<b>19 912</b>

#### 4.4 Учет расчетов по налогу на прибыль

В отчетном периоде прибыль до налогообложения составила 190 317 тыс. рублей. Налоговая прибыль, рассчитанная в соответствии с положениями НК РФ составила 183 211 тыс. рублей.

Учет отложенных активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах представлена ниже:

Вид обязательства	Остаток на 31.12.2021г.	Возникло	Погашено	Сальдо на 31.12.2022г.
Арендные обязательства	4 484	2 527	5 083	1 928
Оценочные обязательства	1 578	3 465	1 578	3 465
Резервы сомнительных долгов		39		39
<b>Итого ОНА (стр.1180 ББ)</b>	<b>6 062</b>	<b>6 031</b>	<b>6 661</b>	<b>5 432</b>

(тыс.руб.)

Основные средства	6 533	3 865	3 192	7 206
Проценты по обязательствам	471	159	340	290
<b>Итого ОНО (стр.1420 ББ)</b>	<b>7 004</b>	<b>4 024</b>	<b>3 532</b>	<b>7 496</b>

#### 4.5 Налог на прибыль и аналогичные платежи

Наименование показателя	2022	2021
Текущий налог на прибыль	36 642	28 201
Отложенный налог на прибыль	1 883	283
<b>ИТОГО (стр.2410 ОФР)</b>	<b>38 525</b>	<b>28 484</b>

(тыс.руб.)

#### 4.6 Порядок формирования нераспределенной прибыли

Расчет бухгалтерской прибыли за 2022 год представлен в таблице:

Показатели для расчета	Сумма
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) стр.1370 ББ на 31.12.2021г.	82 855
Переход на ФСБУ 6/20 и ФСБУ 25/18 в межотчетный период	9 084
<b>Чистая прибыль за 2022г. (стр.2400 ОФР)</b>	<b>151 792</b>

(тыс.руб.)

Отчисления из прибыли дивидендов	-126 075
Конвертация акций при реорганизации	2 916
Входящие остатки по сч.84 АО «ЮТЭК-Нефтеюганск» при реорганизации	19 740
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) стр.1370 ББ на 31.12.2022г.	140 312

Информация о прибыли, приходящейся на акцию представлена ниже (пример):

Показатель	(тыс.руб.)		
	2022	2021	2020
Чистая прибыль	151 792	100 122	104 806
Средневзвешенное количество акций (тыс.шт)	2541	2 000	2 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)	59,74	50,06	52,40

## ГЛАВА 5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.

### 5.1 Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производило операции с организациями, которые являются связанными сторонами:

Перечень связанных сторон	Характер отношений	Виды операций	Объем операций тыс. руб.	Стоимостные показатели по незавершенным операциям на 31.12.22г. тыс.руб.	Условия и сроки осуществления расчетов по операциям/ форма расчетов	Величина резервов по сомнит. долгам на 31.12.22г	Величина списанной задолженности, в том числе за счет резерва
1	2	3	4	5	6	7	8
Турутин Александр Викторович	1) Лицо является единоличным исполнительным органом данного юридического лица 2) Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, что и данное юридическое лицо	Трудовые отношения					
Акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания-Региональные сети»	1) Лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции. 2) Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Введение режима полного или частичного ограничения-возобновления электроэнергии	149	11	Ежемесячно / безналичная	-	-
		Работы ТО и ТР эл. сетей и эл. сетевого имущества	631 806	81 565	Ежемесячно / безналичная	-	-
		Строительство объектов в рамках технологического присоединения	42 929	15 184	Ежемесячно / безналичная	-	-
		Услуги по хранению ТМЦ	143	15	Ежемесячно / безналичная	-	-
		Аренда электросетевого имущества	1663	120	Ежемесячно / безналичная	-	-
		Технологическое присоединение по агентскому договору	864	119	Ежемесячно / безналичная	-	-



		Аренда имущества	325	23	Ежемесячно / безналичная	-	-
		ТО средств учета электрической энергии	12 348	8 195	По выполнению / безналичная	-	-
		Дивиденды причитающиеся	133 615	110 000			
		Продажа ОС	3 611	0	По выполнению / безналичная	-	-
		Аренда земли	2 668	2 431	Ежемесячно / безналичная	-	-
		Аренда автотранспорта	11 173	7 657	Ежемесячно / безналичная	-	-
		Аренда зданий	8 327	6 993	Ежемесячно / безналичная	-	-
		Приобретение ТМЦ	140 165	140 165	Ежемесячно / безналичная	-	-
Акционерное общество «ИОгра-Экология»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Аренда автотранспорта	250	0	Ежемесячно / безналичная	-	-
		Обращение с твердыми коммунальными отходами	157	22	Ежемесячно / безналичная	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «КомТрансАвто»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Аренда автотранспорта	250	0	Ежемесячно / безналичная	-	-
		Займ	40 500	0	По выполнению / безналичная	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «Интернет-технологии»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Выпуск электронной подписи	24	12	По выполнению / безналичная	-	-
Акционерное общество «Региональные электрические сети – Сервис»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Аренда имущества (движимое и недвижимое)	12 536	944	Ежемесячно / безналичная	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «Корпорация СТС»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Доступ к комплексу справочно-правовой системы	374	0	По выполнению / безналичная	-	-
		Займ	52 000	52 000	По выполнению / безналичная	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «НОВ-Экология»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Обращение с твердыми коммунальными отходами	74	0	По выполнению / безналичная	-	-

## 5.2 Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу.

В соответствии с п.12 ПБУ 11/2008, утв. Приказом Минфина РФ от 29.04.2008г. №48н, для целей раскрытия информации Обществом установлен перечень лиц, относящихся к основному управленческому персоналу:

- Директор Общества;
- Заместитель директора;
- Главный бухгалтер.

Размер вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу в 2022 году, составил:

(тыс.руб.)	
Краткосрочные вознаграждения	Сумма за 2022 г.
Оплата труда	6594
Налоги и иные обязательные платежи в соответствующие фонды	1824
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	1234
Прочие платежи в пользу основного управленческого персонала (проезд в льготный отпуск)	44

## ГЛАВА 6. СВЕДЕНИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Финансовая (бухгалтерская) отчетность акционерного общества «ЮТЭК-Пыть-Ях» за 2022 год составлена на основе допущения о непрерывности деятельности.

На момент составления отчетности руководство не намеревается ликвидировать Общество или прекратить деятельность и не имеет реальной альтернативы таким мерам. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных 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, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном Обществом порядке.

## ГЛАВА 7. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В акционерном обществе «ЮТЭК-Пыть-Ях» отсутствуют существенные события после отчетной даты (факты хозяйственной деятельности), которые оказали или могут оказать влияние в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты хозяйственной деятельности.

## ГЛАВА 8. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

### 8.1 Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей организации.

Назначение платежа	Обеспечения обязательств и платежей на 31.12.2022 г.	
	выданные	полученные
Обеспечения исполнения договора, заключаемого по результатам аукциона в электронной форме, всего	61 515	-
т.ч.		
Договор залога № 1705/2022 от 19.05.2022	29 609	-
Договор залога № 1805/2022 от 19.05.2022	14 066	-
Договор залога № 749 от 31.05.2022	5 762	-
Договор залога № 750 от 31.05.2022	12 077	-

Руководитель



А.В.Турутин

17 февраля 2023 г.