

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	
	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-
в том числе:	5121	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	36 042	401 027	0	271 016	166 053
	5250	за 2020г.	3 160	51 262	0	18 380	36 042
в том числе:							
	строительство объектов основных средств	5241	35 895	32 338	0	48 305	19 928
	5251	за 2020г.	2 787	47 847	0	14 739	35 895
оборудование к установке	5242	за 2021г.	0	2 497	0	1 882	615
	5252	за 2020г.	0	0	0	0	0
приобретение объектов основных средств	5243	за 2021г.	147	220 722		220 829	40
	5253	за 2020г.	373	3 415		3 641	147
авансы по капитальное строительство и приобретение ОС, НЗС	5344	за 2021г.	0	145 470	0	0	145 470
	5254	за 2020г.	0	0	0	0	0

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	376 561	388 975	387 246
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура	первоначальная стоимость	накопленная корректура	
													первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:													
Краткосрочные - всего	5302 5312 5305 5315	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:													
Предоставленные займы	5306 5316	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Финансовых вложений - Итого	5300 5310	за 2021г. за 2020г.	10 000 10 000	- -	- -	10 000 10 000	- -	- -	- -	- -	10 000 10 000	- -	0 0

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего в том числе:	5321 5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326 5329	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
5441				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
5446				

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода														
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисление резерва по сомнительным долгам	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашения	Списание на финансовый результат	спесание резерва по сомнительным долгам	восста-новления резерва по сомнительным долгам	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в креди- торскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам													
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5521	за 2020г.	-	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	139 766	(81 651)	852 192	(29 848)	-	(767 717)	(682 307)	(65)	(1 584)	(33 354)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	224 231	(76 651)	-	-	0		
	5530	за 2020г.	134 609	(60 765)	687 454	(28 306)	-	(682 307)	(65)	(1 584)	(33 354)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	139 766	(81 651)	-	-	0		
в том числе:																													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (внесены выданные)	5511	за 2021г.	1 765	-	93 108	(200)	-	(93 373)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 530	(135)	-	-	-	-	
	5531	за 2020г.	2 346	-	29 008	-	-	(29 557)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 795	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2021г.	128 291	(78 179)	520 449	(29 365)	-	(485 051)	-	-	(1 513)	(32 225)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	153 689	(73 806)	-	-	-	-	
	5532	за 2020г.	113 907	(78 696)	667 034	(24 798)	-	(572 650)	-	-	(497)	(24 618)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	126 291	(78 179)	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	5513	за 2021г.	3 699	-	166 412	-	-	(111 170)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	59 941	-	-	-	-	-	
	5533	за 2020г.	8 738	-	3 677	-	-	(6 716)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 669	-	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию	5514	за 2021г.	317	-	49 808	-	-	(50 125)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-	
	5534	за 2020г.	1 923	-	55 929	-	-	(57 435)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	317	-	-	-	-	-	
Расчеты с подотчетными лицами	5535	за 2021г.	21	-	5 888	-	-	(6 880)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-	
	5535	за 2020г.	2	-	133	-	-	(114)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5516	за 2021г.	0	-	0	-	-	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-
	5536	за 2020г.	0	-	610	-	-	(610)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5517	за 2021г.	5 633	(3 472)	16 199	(283)	-	(11 816)	-	-	(6)	(1 129)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 016	(2 620)	-	-	-	-	
	5537	за 2020г.	7 693	(2 059)	9 072	(1 508)	-	(11 122)	-	-	(85)	(40)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 633	(3 472)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	5518	за 2021г.	0	-	528	-	-	(502)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-
	5538	за 2020г.	10	-	2 093	-	-	(2 103)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	139 766	(81 651)	852 192	(29 848)	-	(767 717)	(682 307)	(65)	(1 584)	(33 354)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	224 231	(76 651)	-	-	0	-	
	5520	за 2020г.	134 609	(60 765)	687 454	(28 306)	-	(682 307)	(65)	(1 584)	(33 354)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	139 766	(81 651)	-	-	0	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
	Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	1 245	1 245	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	0	0	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	1 245	1 245	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	61 841	184 448	0	(62 971)	-	-	-	-	183 318	
	5571	за 2020г.	95 606	0	0	(33 765)	-	-	-	-	61 841	
в том числе:												
Долгосрочные кредиты	5552	за 2021г.	61 841	167 781	0	(62 971)	-	-	-	-	166 651	
	5572	за 2020г.	95 606	0	0	(33 765)	-	-	-	-	61 841	
Проценты по долгосрочным кредитам	5553	за 2021г.	-	0	0	0	-	-	-	-	-	
	5573	за 2020г.	-	0	0	0	-	-	-	-	-	
Долгосрочные займы	5554	за 2021г.	-	0	0	0	-	-	-	-	-	
	5574	за 2020г.	-	0	0	0	-	-	-	-	-	
Проценты по долгосрочным займам	5555	за 2021г.	-	0	0	0	-	-	-	X	-	
	5575	за 2020г.	-	0	0	0	-	-	-	X	-	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5556	за 2021г.	-	16 667	-	0	-	-	-	-	16 667	
	5576	за 2020г.	-	0	-	0	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	131 812	1 231 988	(1 040 944)	-	-	-	-	-	322 856	
	5580	за 2020г.	107 125	828 023	(803 336)	-	-	-	-	-	131 812	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	76 204	516 385	(322 586)	-	-	-	-	-	270 020	
	5581	за 2020г.	52 467	279 614	(255 877)	-	-	-	-	-	76 204	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5562	за 2021г.	22 185	258 016	(251 113)	-	-	-	-	-	28 088	
	5582	за 2020г.	189	94 961	(72 965)	-	-	-	-	-	22 185	
Расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	6 666	81 320	(83 365)	-	-	-	-	-	4 621	
	5583	за 2020г.	7 799	158 456	(159 586)	-	-	-	-	-	6 666	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5564	за 2021г.	43	10 706	(5 063)	-	-	-	-	-	5 666	
	5584	за 2020г.	2728	1 199	(3 884)	-	-	-	-	-	43	
Расчеты с персоналом по оплате труда	5565	за 2021г.	2 398	208 099	(209 623)	-	-	-	-	-	874	
	5585	за 2020г.	1 239	165 098	(163 938)	-	-	-	-	-	2 398	
Расчеты с подотчетными лицами	5566	за 2021г.	0	463	(463)	-	-	-	-	-	0	
	5586	за 2020г.	48	3 491	(3 539)	-	-	-	-	-	0	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5567	за 2021г.	6 919	147 655	(142 326)	-	-	-	-	-	12 248	
	5587	за 2020г.	8 474	117 183	(118 748)	-	-	-	-	-	6 919	
Краткосрочные займы	5568	за 2021г.	0	0	0	-	-	-	-	-	0	
	5588	за 2020г.	0	0	0	-	-	-	-	-	0	
Проценты по краткосрочным займам	5569	за 2021г.	17 303	0	(17 303)	-	-	-	-	-	0	
	5589	за 2020г.	34 019	0	(16 716)	-	-	-	-	-	17 303	
Проценты по краткосрочным кредитам	5570	за 2021г.	94	9 344	(8 120)	-	-	-	-	-	318	
	5590	за 2020г.	162	8 011	(6 079)	-	-	-	-	-	94	
Итого	5550	за 2021г.	193 653	1 416 436	(1 103 916)	-	-	-	-	-	506 173	
	5570	за 2020г.	202 731	828 023	(637 101)	-	-	-	-	-	193 653	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	0	17 033	29 082
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	0	0	0
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	0	0	0
Проценты по краткосрочным займам	5593	0	17 033	29 082

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	103 241	79 541
Расходы на оплату труда	5620	206 405	193 826
Отчисления на социальные нужды	5630	60 088	56 262
Амортизация	5640	38 086	28 549
Прочие затраты	5650	114 638	128 160
Итого по элементам	5660	522 458	486 339
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	522 458	486 339

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	29 272	58 916	(56 136)		32 052
в том числе:						
Резерв на выплату вознаграждения по итогам года	5701	19 506	20 792	(19 506)		20 792
Резерв на отпуск	5702	9 766	38 124	(36 630)		11 260

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	223 435	-	-
АО КБ "Агропромкредит" (договор купли-продажи имущества б/н от 01.10.2021)	5811	223 435	-	-



Руководитель _____ **Пак Мен Чер**
(расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Харп-Энерго-Газ» за 2021 год

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Харп-Энерго-Газ» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения

1.1. Информация об Обществе

Акционерное общество «Харп-Энерго-Газ» (далее по тексту Общество) создано в соответствии с договором о создании Общества от 26 июля 2005 года.

Деятельность Общества осуществляется на основании Устава зарегистрированного Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №1 по Ямало-Ненецкому автономному округу 24.12.2021 года.

До 24.12.2021 года деятельность Общества осуществлялась на основании Устава зарегистрированного Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №1 по Ямало-Ненецкому автономному округу 06.02.2019 года.

Юридический и почтовый адрес

629420, Ямало-Ненецкий автономный округ, городской округ город Лабытнанги, пгт. Харп, кв. Северный, д.3

Адрес страницы в сети Internet: – www.harpennergogaz.ru

Дата государственной регистрации и регистрационный номер

Дата государственной регистрации – 08 августа 2005 года.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 08 августа 2005 года серии 89 № 000485090 ОГРН 1058900013369.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе от 08 августа 2005 года серии 89 № 000485091 ИНН 8902016850 КПП 890801001.

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №1 по Ямало-Ненецкому автономному округу.

Форма собственности

Частная собственность.

Основные виды хозяйственной деятельности Общества

- производство электроэнергии;
- распределение электроэнергии;
- распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям;
- производство, передача и распределение пара и горячей воды, кондиционирование воздуха;
- водоснабжение и водоотведение;
- электромонтажные работы, ремонт электрооборудования, котлов, воздушных линий электропередач, ремонт производственных зданий и сооружений.
- технологическое присоединение к сетям
- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.

Лицензия на право пользования недрами № СЛХ 01860 ВЭ от 02.05.2006, срок окончания действия лицензии – до 31.12.2036; выдана Управлением по недропользованию по Ямало-Ненецкому автономному округу.

Лицензия на осуществление взрывоопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности № ВХ-59-015257 от 07.03.2014, срок действия – бессрочная;

выдана Северо-Уральским управлением Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору.

Решение о предоставлении водного объекта в пользование № 89-15.02.03.001-Р-РСВХ-С-2018-05252/00 от 27.02.2018, срок действия – 30.10.2022; выдано Департаментом природно-ресурсного регулирования, лесных отношений и развития нефтегазового комплекса Ямало-Ненецкого автономного округа.

Свидетельство № А59-60247 от 09.08.2013 о регистрации опасных производственных объектов, срок действия – без ограничения срока действия, выдано Северо-Уральским управлением Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору

Свидетельство СРО Союз «Строители ЯНАО» о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № СРО-С-073-20112009-890613.1 от 26.01.2017.

Свидетельство о регистрации электролаборатории № 7598 от 01.03.2019, срок действия – 01.03.2022; выдано Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору, Межрегиональное технологическое управление.

Свидетельство № 0090 от 12.01.2016 членство в Ассоциации теплоснабжающих организаций, теплосетевых организаций «Тепло Сибири».

Сведения об Уставном капитале

Уставный капитал Общества на 31.12.2021 года составляет 2600000 (Два миллиона шестьсот тысяч) рублей. Состоит из обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 260 штук, номинальной стоимостью 10 000 (десять тысяч) рублей. Единственный акционер Общества: ООО «Сургутские городские электрические сети» - 100%

Сведения о регистраторе

Держателем реестра владельцев именных ценных бумаг (акций) Общества, а также организацией, осуществляющей ведение реестра, является:

Акционерное общество «Регистраторское общество «СТАТУС» (АО «СТАТУС») (Екатеринбургский филиал Акционерное общество «Регистраторское общество «СТАТУС») ИНН/КПП 7707179242/668545002 (договор на оказание услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг от 21.03.2014 № 112-14)

Номер и дата государственной регистрации 066,193 от 20.06.1997

Орган, осуществивший регистрацию Московская регистрационная палата

Юридический адрес: 109544, г. Москва, ул. Новорогожская 32, строение 1

Местонахождение/почтовый адрес: 620026, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Куйбышева, д. 44Д, офис 1003, телефон/факс (343) 2871839

Лицензия выдана ФСФР России 12.03.2004 № 10-000-1-00304 без ограничения срока действия. Акционерное общество «Регистраторское общество «СТАТУС» является членом СРО НФА.

Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах Общества

а) Органы управления

Общее собрание акционеров. Совет директоров Общества.

Действующий состав Совета директоров Общества избран Решением единственного акционера Общества от 23.07.2021.

Совет директоров Общества по состоянию на 31.12.2021 состоит из 5 человек.

б) Единоличный исполнительный орган

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Управляющей организацией - Общество с ограниченной ответственностью «Сургутские городские электрические сети» (ООО «СГЭС») в лице директора Пак Мен Чер, которой полномочия единоличного исполнительного органа переданы по договору № ХЭГ-1 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ОАО «Харп-Энерго-Газ» от 24 августа 2010 года.

в) Контрольные органы

Действующий состав Ревизионной комиссии Общества избран решением единственного акционера Общества от 15.05.2021. Ревизионная комиссия состоит из 3 человек.

В соответствии с требованиями законодательства Общество обязано проводить ежегодный аудит финансовой отчетности. Для проверки и подтверждения достоверности годовой финансовой отчетности Общества указанным же решением был утвержден Аудитор Общества:

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «СибМаш-Лидер» (ООО АФ «СибМаш-Лидер»).

ИНН/КПП 7215008588/720301001 ОГРН 1027201596586

Юридический адрес: 625000, обл. Тюменская, г. Тюмень, ул. Герцена, 72, оф. 319

Является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (свидетельство от 02.12.2016 №8636), номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 11606067268.

Обособленные структурные подразделения

По состоянию на 31.12.2021 Общество имеет территориально обособленное структурное подразделение ГПТЭС Аксарка.

1.2. Информация о численности персонала Общества

Списочная численность работающих АО «Харп-Энерго-Газ» по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 составила 221 и 235 человека соответственно.

2. Основные положения применения учетной политики (существенные аспекты) в бухгалтерской отчетности Общества

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ, «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Министерством финансов РФ от 29.07.1998 №34н (с изменениями и дополнениями), иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций Российской Федерации, а также учетной политики АО «Харп-Энерго-Газ» (с изменениями и дополнениями), утвержденной Приказом от 31.12.2012 №474.

2.1. Общее положение

Учетная политика Общества разработана на основании законодательных, нормативных актов и положений, входящих в систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации. Все финансово-хозяйственные операции, проводимые Обществом, оформляются оправдательными документами, отвечающие требованиям статьи 2 Федерального закона «О бухгалтерском учете». Эти документы служат первичными учетными документами, на основании которых ведется бухгалтерский учет. Движение первичных документов в бухгалтерском учете (создание или получение от контрагентов, принятие к учету, обработка, передача в архив) регламентируется графиком документооборота.

2.2. Методы оценки активов и обязательств

Для отражения активов и обязательств в бухгалтерском учете и отчетности Общество производит оценку в денежном выражении. Оценка активов, приобретенных за плату, осуществляется по сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение, изготовление.

2.3 Инвентаризация активов и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Обществе проводится инвентаризация активов и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка. Инвентаризация производится в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49 и Положения № 34Н.

Инвентаризация основных средств (в том числе учитываемых на забалансовых счетах), незавершенного строительства, оборудования к установке, нематериальных активов в соответствии Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств (в том числе и арендованных) проводилась по состоянию на 01.11.2019 года.

Все статьи баланса Общества по состоянию на 31.12.2021 подтверждены результатами проведенной инвентаризации активов и финансовых обязательств.

2.4. Учет основных средств

В составе основных средств отражены здания и сооружения, машины и оборудования, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных затрат на его приобретение; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету; имущества, произведенного Обществом самостоятельно – по стоимости его изготовления. Стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учёту, не подлежит изменению, кроме случаев достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Переоценка объектов основных средств по состоянию на 31.12.2021 не проводилась.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Начисление амортизации основных средств производится линейным способом по группам основных средств, исходя из срока использования инвентарных объектов основных средств. Сроки полезного использования объектов устанавливаются постоянно действующей комиссией.

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость по окончании работ.

Земельные участки, право собственности, на которые зарегистрированы, отражены в составе основных средств. Амортизация по таким объектам не начисляется.

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не более 40 000 руб., а также приобретенные книги, брошюры иные аналогичные издания учитываются Обществом в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты на производство по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

Активы, относящиеся к объектам электросетевого комплекса, при выполнении критериев их принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, учитываются как объекты основных средств независимо от стоимости их приобретения (или иного законного основания получения права собственности на них).

Предметы лизинга независимо от стоимости отражаются в бухгалтерском учете в составе основных средств.

В соответствии с «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Министерством финансов РФ от 29.07.1998 №34н к незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств и иными документами затраты на строительномонтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты. Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам, понесенным Обществом.

Информация об основных средствах и незавершенных капитальных вложениях (кроме арендованных основных средств) представлена в таблицах 2.1, 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Арендованные основные средства Общества отражены на забалансовом по дебету счета 001 «Арендованные основные средства».

Информация о стоимости арендованных основных средств представлена в Таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.5. Порядок учета нематериальных активов

При отнесении объектов в состав нематериальных активов Общество руководствуется критериями, перечисленными в п. 3 Положения по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007), утвержденного Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н.

Нематериальные активы на балансе Общества по итогам 2021 года отсутствуют.

2.6. Учет финансовых вложений

К финансовым вложениям организации относятся: ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим Обществом займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, вклады по договору простого товарищества.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах). Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.7. Учет запасов

Общество применяет ФСБУ 5/2019, в том числе в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Последствия изменения учетной политики Общества в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Запасы это активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течении периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод;
- определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Общество признает единицей запаса номенклатурный номер. Аналитический учет запасов ведется по наименованиям запасов и местам хранения.

Запасы, включая незавершенное производство, готовую продукцию, товары, предназначенные для продажи, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Определение фактической себестоимости при отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списание запасов производится по средней себестоимости (по методу средней взвешенной оценки исходя из среднемесячной стоимости) по конкретному наименованию, виду (группе), списываемых в производство и ином выбытии запасов.

Специальная одежда – средства индивидуальной защиты работников Общества. В состав специальной одежды входят специальная одежда, специальная обувь и предохранительные приспособления. Перечень состава специальной одежды и обуви, подлежащих выдаче работникам (по видам специальностей), исходя из особенностей технологических процессов по видам деятельности Общества, а также порядок их выдачи работникам (периодичность, количество) определяются и утверждаются распорядительными документами Общества. Выдача работникам и возврат ими специальной одежды должны отражаться в личных карточках работников.

Учет спецодежды ведется на счетах:

- на субсчете 10.10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе» - до передачи в эксплуатацию.

- единовременно списывается в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) в производство или сотрудникам организации.

Специальную одежду и обувь принимать к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Под фактической себестоимостью специальной одежды и обуви признается сумма фактических затрат на приобретение или изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации) определяемых в порядке, предусмотренном для учета запасов.

В случае обесценения запасов Общество создается резерв под обесценение запасов. Обесценение запасов может произойти в следующих ситуациях:

- запасы морально устарели;
- запасы полностью или частично потеряли первоначальное качество;
- текущая рыночная стоимость запасов или стоимость их продажи снизилась.

Резерв под обесценение запасов создается по отдельным наименованиям запасов. Величина такого резерва определяется на конец отчетного года.

Резерв под обесценение запасов по состоянию на 31.12.2021 года не создавался.

Структура запасов представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.8. Оценка незавершенного производства

Характерной особенностью ведения деятельности Общества (производство теплоэнергоресурсов) является отсутствие незавершенного производства.

2.9. Порядок учета оборудования, требующего монтажа

К оборудованию, требующему монтажа, относится оборудование, вводимое в действие только после сборки его частей и прикрепления к фундаменту или опорам, к полу, междуэтажным перекрытиям и прочим несущим конструкциям зданий и сооружений, а также комплекты запасных частей такого оборудования. В состав этого оборудования включаются контрольно-измерительная аппаратура или другие приборы, предназначенные для монтажа в составе устанавливаемого оборудования. Оборудование к установке принимается к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения, складывающейся из стоимости по ценам приобретения и расходов по приобретению и доставке этих ценностей на склад Общества. Оборудование, списанное в монтаж, оценивается Обществом по себестоимости каждой единицы такого оборудования.

2.10. Учет расходов будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи по добровольному, обязательному страхованию имущества и работников; расходы на приобретение программных продуктов, лицензий и т.д.), отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию равномерно, в течение периода, к которому они относятся. Период списания определяется исходя из срока, в течение которого ожидается получение экономических выгод (дохода).

Расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев отражены в Бухгалтерском балансе по строке 1210 «Запасы». Расходы будущих периодов, со сроком списания более 12 месяцев, отражены в Бухгалтерском балансе, как внеоборотные активы по строке 1190 Бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы», платежи по договорам страхования в счет будущих страховых периодов отражены в Бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность» (строка 12309 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»)

2.11. Учет расчетов с покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками

Расчеты с покупателями (заказчиками), поставщиками и подрядчиками отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими

гарантиями, поручительствами или иным способом обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам представляет собой консервативную оценку Общества той части задолженности, которая, возможно не будет погашена. Порядок и сроки формирования резерва по сомнительным долгам осуществляется в соответствии с организационно-распорядительными документами Общества, регулирующим порядок управления дебиторской и кредиторской задолженности. Расходы по созданию резерва включаются в состав прочих расходов, восстановление ранее начисленного резерва отражается в прочих доходах.

Если в течение года по одному и тому же контрагенту были операции по созданию и восстановлению резерва по сомнительным долгам, то в отчете о финансовых результатах в прочих доходах и расходах такие операции отражаются свернуто. Перечень контрагентов, по которым операции по созданию и восстановлению резерва по сомнительным долгам в бухгалтерской отчетности были отражены свернуто, представлены в таблице:

Наименование контрагента	2021 год	
	Начисление резерва	Восстановление резерва
Абаев Алан Петрович	412,54	412,54
Алиева Вусала Наджаф Кызы	1,61	1,61
Брикс ЯНАО АНО МАСП	20,15	20,15
ООО «Вавилон-Харп»	3,04	3,04
Галаган Сергей Александрович	10,21	10,21
ЕРИЦ ЯНАО АО	11,10	11,10
ИП Жупан Андрей Николаевич	566,23	566,23
Квартиросъемщики (коммунальные услуги по прямым договорам)	20 916,40	20 916,40
Кудрявцева Ольга Исааковна	57,41	57,41
ИП Куцик Мария Михайловна	17,56	17,56
Медведев Вячеслав Вячеславович	23,37	23,37
Нафиков Анатолий Николаевич	3,23	3,23
ООО «Приуралье»	1 064,74	1 064,74
ИП Сметанина Елена Петровна	213,00	213,00
ТСЖ Квартал Северный 6	235,16	235,16
ТСЖ Квартал Северный 7	12,50	12,50
ФКУ ИК-3 УФСИН	2 044,79	2 044,79
ООО «Ямал-Гранит»	2,75	2,75
АО «Ямалзолото»	12,59	12,59
ИТОГО:	25 628,38	25 628,38

Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса представлена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности представлена в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.12. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Операции, связанные с вкладами в депозиты, открытые на условиях выдачи вклада по первому требованию и вклады в депозиты с установленным сроком возврата до трех месяцев, являются денежными эквивалентами и отражаются в составе денежных средств и денежных эквивалентов.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, Общество отражает свернуто следующие потоки:

- суммы налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

- возвраты, связанные с расчетами покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками и ошибочно поступивших денежных средств.

К денежным потокам Общества не относятся:

- движение денежных средств внутри Общества (снятие наличных денежных средств с банковских счетов, зачисление на расчетный счет инкассированных из кассы денежных средств, перечисление денег с одного банковского счета Общества на другой и т.п.).

2.13. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных именных бездокументарных акций, приобретенных акционером. Размер уставного капитала соответствует величине, установленной в Уставе Общества.

В соответствии с законодательством и Уставом Общество создает резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества. Величина резервного капитала по состоянию на 31.12.2021 года составляет 130 тыс. руб.

2.14. Учет займов (кредитов)

Краткосрочной задолженностью считается задолженность, срок погашения которой составляет менее 12 месяцев после отчетной даты. Задолженность, срок погашения которой составляет более 12 месяцев после отчетной даты, считается долгосрочной задолженностью.

Кредиторская задолженность по полученным займам (кредитам) отражается в составе кредиторской задолженности в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре с учетом причитающихся к уплате процентов. Проценты, причитающиеся к оплате по займам и кредитам, отражаются обособленно от основной суммы обязательства по таким займам (кредитам). Проценты по полученным займам (кредитам) признаются прочими расходами того отчетного периода, в котором они произведены, и отражаются в бухгалтерском учете Общества в том отчетном периоде, к которому они относятся.

2.15. Порядок учета доходов и расходов Общества

Для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности доходов и расходов Общество использует метод начисления, под которым подразумевается метод учета и признания доходов и расходов, согласно которому результаты хозяйственных операций признаются по факту их совершения независимо от фактического времени поступления и выплаты денежных средств, связанных с ними.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности Общество признает:

- выручку от оказания услуг по теплоснабжению;
- выручку от оказания услуг по электроснабжению;
- выручку от оказания услуг по водоотведению;
- выручку от оказания услуг по водоснабжению;
- выручку от технологического присоединения к сетям;
- выручку от сдачи имущества в аренду;
- выручку от продажи прочих работ и услуг.

В составе прочих доходов Общество признает:

- поступления от продажи основных средств и иных активов;
- проценты за пользование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке, а также проценты по вкладам;
- суммы восстановленных резервов;
- прибыль прошлых лет, признанная в отчетном году;
- прочие доходы.

Расходы Общества в зависимости от их характера, условия расходования и направлений деятельности Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством и продажей теплоэнергоресурсов; сбором, очисткой, распределением воды; технологического присоединения к сетям; выполнением ремонтных работ (оказанием прочих услуг).

Расходы по каждому виду деятельности Общества формируются в разрезе объектов аналитического учета. Аналитический учет расходов Общества осуществляется по статьям затрат в разрезе мест возникновения затрат и подразделений. Расходы, связанные с получением выручки, являются расходами по обычным видам деятельности и формируют себестоимость продукции, работ, услуг.

Управленческие расходы Общества распределяются по видам деятельности в соответствии с организационно-распорядительными документами Общества и включаются в себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (строка 2120 «Себестоимость продаж»), кроме услуг управления ООО «СГЭС», которые отражаются в Отчете о финансовых результатах по строке 2220 «Управленческие расходы».

В составе прочих расходов Общества признаются:

- расходы, связанные с выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- резерв по сомнительным долгам;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- прочие расходы.

2.16. Информация по отражению субсидий в виде компенсации недополученных доходов в связи с применением государственных регулируемых цен при реализации коммунальных услуг населению и прочих субсидий.

В связи с применением Обществом государственных регулируемых цен при реализации коммунальных услуг населению, Общество получает субсидии из бюджета, в виде компенсации недополученных доходов в связи с применением государственных регулируемых цен при реализации коммунальных услуг населению.

Согласно п. 3 Положения по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000, утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2000 N 92н, данные ПБУ в отношении экономической выгоды, связанной с государственным регулированием цен и тарифов, не применяется. Необходимость контроля за использованием полученных средств на конкретные мероприятия отсутствует, поэтому движение полученных бюджетных средств отражается без использования счета 86 "Целевое финансирование".

Суммы субсидий, полученные из бюджета в виде компенсации недополученных доходов в связи с применением Обществом государственных регулируемых цен и тарифов при реализации коммунальных услуг населению, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе выручки.

Сумма субсидии, полученная на финансовое возмещение затрат, связанных с капитальным ремонтом муниципального имущества отражена в бухгалтерской отчетности в составе прочих доходов.

2.17. Расчеты по налогу на прибыль

Порядок формирования в бухгалтерском учете и раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 18/02 «Учет налога на прибыль». Разница между отражением налога на прибыль в бухгалтерском учете и налоговой декларации осуществляется с применением

в бухгалтерском учете постоянных и временных разниц, постоянных и отложенных налоговых активов, и налоговых обязательств.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. Постоянные и временные разницы отчетного периода отражаются в бухгалтерском учете обособленно (в аналитическом учете соответствующего счета учета активов и обязательств, в оценке которых возникла вычитаемая временная разница или налогооблагаемая временная разница). В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются по соответствующим статьям (развернуто).

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.18. Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 №167н.

Общество создает оценочное обязательство на оплату ежегодных (основных и дополнительных) отпусков работников. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованного работниками отпусков, на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов. Если в отчетном периоде фактические расходы на выплату отпускных больше, чем размер созданного резерва на оплату отпускных на начало периода, то сумма превышения включается в текущие расходы.

Общество создает оценочное обязательство на выплату вознаграждения персоналу по итогам работы за год (включая платежи на социальное страхование и обеспечение).

Расчет оценочного обязательства на выплату вознаграждений и порядок отражения в учете осуществляется в соответствии с утвержденной Обществом методикой.

2.19. Информация по Сегментам

Поскольку Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, информация по сегментам в соответствии с пунктом 2 ПБУ 12/2010 не раскрывается.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Отложенные налоговые активы (строка 1180 Бухгалтерского баланса)

К появлению отложенных налоговых активов приводят вычитаемые временные разницы (превышение прибыли по данным налогового учета над бухгалтерской прибылью).

В этой строке отражены суммы отложенных налоговых активов, которые сформировались из-за применения разных способов:

- создание и использование резерва на оплату отпусков, резерва по сомнительным долгам и аналогичные различия.

Движение отложенных налоговых активов в 2021 году

	тыс. руб.
<i>Сальдо на 01.01.2021 год</i>	6 328
<i>Возникшие</i>	4 950
<i>Оценочные обязательства (резерв на отпуск)</i>	243
<i>Резерв по сомнительным долгам</i>	4 707
<i>Погашенные</i>	6 521
<i>Оценочные обязательства (резерв на отпуск)</i>	243
<i>Резерв по сомнительным долгам</i>	5 725
<i>Убыток текущего периода</i>	553
<i>Остаток на 31.12.2021 год</i>	4 757

3.2. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220 Бухгалтерского баланса)

По данной строке отражен остаток сумм НДС не принятых к вычету и не включенных в стоимость приобретенных активов или в состав расходов.

В учете этот остаток учитывается:

на счете 19.13 «НДС по аренде муниципального федерального имущества» в сумме 1 686 тыс. руб.

на счете 19.ВА «НДС по авансам и предоплатам выданным в сумме 548 тыс. руб.

3.3. Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 Бухгалтерского баланса)

В составе отложенных налоговых обязательств отражены налоговые обязательства в сумме 41 044 тыс. руб., сформированные в связи с применением разных способов для целей бухгалтерского и налогового учета при передаче в эксплуатацию спецодежды; по основным средствам возникают в результате применения амортизационной премии, субсидии на компенсацию выпадающих доходов и аналогичные различия.

Движение отложенных налоговых обязательств в 2021 году

		тыс. руб.
<i>Сальдо на 01.01.2021 год</i>		28 630
Возникшие		22 671
<i>в т.ч.</i>		<i>4 352</i>
<i>доходы будущих периодов (субсидия на компенсацию выпадающих доходов)</i>		<i>4 352</i>
<i>резерв на ремонт основных средств</i>		<i>10 427</i>
<i>основные средства</i>		<i>6 983</i>
<i>оценочные обязательства и резервы</i>		<i>909</i>
Погашенные		10 257
<i>в т.ч.</i>		<i>5 595</i>
<i>доходы будущих периодов (субсидия на компенсацию выпадающих доходов)</i>		<i>5 595</i>
<i>материалы</i>		<i>189</i>
<i>резерв на ремонт основных средств</i>		<i>2 654</i>
<i>основные средства</i>		<i>910</i>
<i>оценочные обязательства и резервы</i>		<i>909</i>
<i>Сальдо на 31.12.2021 год</i>		<i>41 044</i>

3.4. Заемные средства (строки 1410, 1510 Бухгалтерского баланса)

Информация об остатках и движении долгосрочных кредитов и краткосрочных займов Общества представляет собой следующее:

					тыс.руб.
	На 01.01.2021	Получено (начислено для %)	Погашено	На 31.12.2021	
1410 «Заемные средства»	61 841	167 782	62 972	166 651	
<i>в т.ч. долгосрочные кредиты, основной долг</i>	<i>61 841</i>	<i>167 782</i>	<i>62 972</i>	<i>166 651</i>	
1510 «Заемные средства»	17 397	9 344	26 423	318	
<i>в т.ч. краткосрочные займ основной долг</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	
<i>проценты по займам</i>	<i>17 303</i>		<i>17 303</i>	<i>-</i>	
<i>проценты по кредитам</i>	<i>94</i>	<i>9 344</i>	<i>9 120</i>	<i>318</i>	

3.5 Доход и расходы по обычным видам деятельности

Основные финансовые результаты деятельности Общества за отчетный период и аналогичный период прошлого года приведены ниже в таблице:

тыс.руб.

Показатель	Значения показателя, тыс. руб.		Изменения показателя (гр.2-гр.3)
	2021 год	2020 год	
1. Выручка, в т.ч. субсидия	610 714	533 439	-68
2. Расходы по обычным видам деятельности	(522 458)	(486 339)	+21 283
3. Прибыль (убыток) от продаж	88 256	47 100	- 21 351
4. Проценты к получению	579	672	-398
5. Проценты к уплате	(5 706)	(8 011)	-1 931
6. Прочие доходы	19 177	11 182	+7 815
7. Прочие расходы	(18 585)	(12 646)	-10 213
8. Прибыль (убыток) от прочих операций	(4 535)	(8 803)	-19 561
9. Прибыль (убыток) до налогообложения	83 721	38 297	-1 790
10. Текущий налог на прибыль	(3 750)	(0)	-2 985
11. Отложенный налог на прибыль	(13 985)	(7 889)	-1 244
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	65 986	30 408	-1 423

Отдельные показатели графы «За Январь-Декабрь 2020 г.» отчета о финансовых результатах за 2020 сформированы с учетом корректировок в связи с тем, что проценты за установку приборов учета с 2021 года отражаются не по строке «Проценты к получению, а по строке 2340 «Прочие доходы». Результаты корректировки приведены в таблице:

тыс.руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
2320	Проценты к получению	746	(74)	672
23201	том числе Проценты к получению	746	(74)	672
2340	Прочие доходы	11 108	74	11 182
23425	Прочие внереализационные доходы	3 222	74	3 296

Финансовый результат по видам деятельности представлен в таблице.

тыс.руб.

Вид деятельности	Доходы	Субсидия	Расходы	Прибыль/убыток (+,-)
Теплоэнергия	147 805	111 774	(236 330)	23 249
Водоснабжение	59 614	29 327	(66 779)	22 162
Водоотведение	55 086	25 320	(74 112)	6 294
Электроэнергия	122 598	47 579	(139 424)	30 753
Техприсоединение	6 782		(239)	6 543
Прочие услуги	4 829		(1 074)	3 755
Управленческие услуги			(4 500)	-4 500
ИТОГО	396 714	214 000	(522 458)	88 256

По данным Отчета о финансовых результатах за 2021 год Общество получило прибыль в сумме 88 256 тыс. руб.

В Отчете о финансовых результатах по строке 2220 «Управленческие расходы» отражены расходы на услуги управления.

3.6. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов и расходов Общества отражены суммы доходов и расходов, связанные с выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, прибыль убыток прошлых лет, выявленные в отчетном периоде, штрафы, дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, бюджетное финансирование, выплаты социального характера и прочие.

Помимо прочих доходов и расходов, раскрытых в Отчете о финансовых результатах Общества, в составе прочих доходов и расходов отражены следующие доходы и расходы:

Статьи прочих доходов и расходов	За 2021 год	
	Доходы, тыс. руб.	Расходы, тыс. руб.
Реализация материалов, основных средств	65	
Стоимость реализованных материалов, основных средств		4
Списание дебиторской и кредиторской задолженности	472	135
Субсидия на финансовое возмещение затрат, связанных с капитальным ремонтом муниципального имущества	1 311	1 311
Восстановление, отчисление резерва по сомнительным долгам	7 725 (33 353-25 628)	4 220 (29 848-25 628)
Штрафы, пени, неустойки к получению (к уплате)	896	76
Прибыль (убытки) прошлых лет	4 537	4 608
Проценты по депозитам	579	
Проценты за установку приборов учета	53	
Проценты за пользование заемными средствами		5 706
Госпошлина по делу в арбитражном суде, госпошлина за регистрацию прав недвижимости	600	1 005
Услуги банка		231
Единовременные выплаты к праздникам		2 031
Материальная помощь по коллективному договору, выезд из РКС		1 072
Прочие доходы и расходы	3 518	3 892
Итого:	19 756	24 291

3.7. Раскрытие информации о затратах на энергетические ресурсы

Для производства энергоресурсов Общество использует природный газ.

Расходы на приобретение газа природного за 2021 год составили 55 034 тыс. рублей

Справочно:

Использование энергетических ресурсов для производства (ВЦО) за 2021 год

Электроэнергия 55 605,97 тыс. руб.

Теплоэнергия 26 094,10 тыс. руб.

Водоснабжение 6 957,79 тыс. руб.

Водоотведение 2 282,28 тыс. руб.

3.8. Информация о стоимости арендованных основных средств

Информация о стоимости арендованных основных средств, учтенных за балансом по состоянию на 31.12.2021 представлена в таблице:

тыс.руб.

Наименование организации	Стоимость ОС тыс. руб.
Администрация г.Лабытнанги (ДГЗИ Администрации г.Лабытнанги)	364 828
Администрация МО Приуральский район	8
Управление землепользования Приуральского района (Аренда земли)	1 476
ООО «Собский рыбоводный завод НПО»	2 855
ООО "ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ "ЛИЗИНГ" ИНВЕСТ"	7 394

3.9. Информация о связанных сторонах

Юридическими и физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность Общества, или на деятельность которых Общество способно оказать влияние, являются аффилированные в соответствии с п. 4 пп. а) Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008).

Перечень связанных сторон Общества по состоянию на 31.12.2021 представлен в таблице:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО аффилированного лица	Местонахождение юридического лица	Основание	Дата наступления основания	Доля участия
1	Казаков Николай Викторович	-	1. Член совета директоров Общества 2. Лицо, принадлежащее к той же группе лиц	23.07.2021 30.03.2016	
2	Иванова Софья Юрьевна	-	Член совета директоров Общества	23.07.2021	
3	Ануфриев Алексей Валерьевич	-	Член совета директоров Общества	23.07.2021	
4	Назин Дмитрий Александрович	-	Член совета директоров Общества	23.07.2021	
5	Шаламова Татьяна Сергеевна	-	Член совета директоров Общества	23.07.2021	
6.	ООО «Сургутские городские электрические сети»	628 404, Российская федерация, Тюменская область, ХМАО-Югра, г. Сургут, Нефтеюганское шоссе, д.15	Лицо, имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов Полномочия исполнительного органа	06.08.2010 24.08.2010	100%
7.	ООО «Корпорация СТС»	105062, г. Москва, ул. Чаплыгина, 11	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц	30.03.2016	

3.10. Информация об операциях со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Вид операции	Сумма тыс. руб.
ООО «Сургутские городские электрические сети»	услуги управления	5 400
ООО «Корпорация СТС»	услуги	674
Итого		6 074

Состояние расчетов со связанными сторонами Общества по состоянию на 31.12.2021

	Сумма
ООО «Сургутские городские электрические сети» (услуги управления)	43 541
ООО «Корпорация СТС» (оборудование, услуги)	53
Итого кредиторской задолженности:	43 594

3.11. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности Общества

По состоянию на отчетную дату 31.12.2021 года нет фактов хозяйственной деятельности, которые могут повлиять на уменьшение или увеличение в будущем экономических выгод Общества.

3.12. Оценка стоимости чистых активов Общества

Показатели	тыс. руб.		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Уставный капитал	2 600	2 600	2 600
Чистые активы	213 778	147 792	117 383

3.13. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам - владельцам обыкновенных акций. Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

За 2021 год Обществом была получена прибыль в сумме 65 986 тыс. руб.

В течение отчетного периода Общество не выкупало у акционеров и не осуществляло эмиссий своих ценных бумаг.

Наименование показателя	тыс.руб.	
	2021 год	
Чистая прибыль (убыток), тыс. руб.	65 986	
Базовая прибыль (убыток), тыс. руб.	65 986	
Количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	260	
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.	254	

3.14. Информация о влиянии на деятельность Общества пандемии коронавируса (COVID-19)

Пандемия, вызванная распространением коронавирусной инфекции COVID-19, не оказала существенного влияния на деятельность Общества. АО "Харп-Энерго-Газ" относится к предприятиям непрерывного цикла производства. Коммунальные ресурсы, производимые Обществом, относятся к услугам (товарам) первой необходимости и жизнеобеспечения, в связи с чем ситуация, связанная с пандемией, не оказала влияния в части изменения объемов их потребления населением п. Харп. Также на территории пгт Харп отсутствуют крупные производственные предприятия, приостанавливавшие деятельность в период режима повышенной готовности, в связи с чем объем потребления коммунальных ресурсов в период пандемии существенно не изменился.

Тем не менее, стоит отметить, что пандемия и введенные властями меры по недопущению распространения коронавирусной инфекции оказали некоторое влияние на деятельность Общества:

1. Снижение платежной дисциплины населения и введение моратория на начисление штрафных санкций за неоплату коммунальных услуг.
2. Сдвиг сроков выполнения работ по модернизации и ремонту производственных объектов Общества в связи с введением ограничений на производство работ и режима самоизоляции у подрядных организаций.

3.15. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, региональных, финансовых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Существенные риски для Общества связаны с государственным регулированием тарифов, которое фактически допускает возможность утверждения тарифов, не учитывающих экономически обоснованные затраты Общества на производство и передачу энергии, а также своевременный ремонт или замену изношенного оборудования, которые необходимы в целях обеспечения надежного и качественного энергоснабжения. Для уменьшения указанного риска и утверждения экономически обоснованного уровня тарифов специалисты Общества активно взаимодействуют с регулирующим органом в процессе установления тарифов.

Климатические особенности региона также могут оказывать негативное влияние. Возникновение чрезвычайных ситуаций, связанных с резким изменением температур, стихийными бедствиями могут привести к нарушениям электроснабжения, принести материальный ущерб. С целью минимизации данных рисков создается аварийный запас материально-технических ресурсов, проводится подготовка аварийно-восстановительных бригад к осенне-зимнему периоду.

3.16. События после отчетной даты

В феврале 2022 года в связи с проведением Российской Федерацией специальной операции на Украине рядом недружественных государств были введены санкции против российских компаний и граждан. Введение санкций, а также общие тревожные ожидания рынка привели к высокой волатильности на фондовых и валютных рынках, а также к значительному снижению курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Обществом спрогнозированы следующие риски, вызванные указанными выше событиями:

1. Умеренный риск обеспеченности иностранными компонентами и материалами, возникновение которого возможно только в случае выхода из строя оборудования, так как замена на аналог потребует проектирования и реконструкции автоматизированной системы управления процессом.

2. Умеренный риск работоспособности основных фондов, вызванный возможным выходом из строя оборудования, ввиду отсутствия запасных частей, что не влечет за собой возможности прекращения бесперебойного технологического процесса.

3. Низкий риск прерывания логистических цепочек поставки компонентов, материалов, запасных частей.

К числу негативных факторов следует отнести Повышение ключевой ставки Банка России до 20%.

Проведя оценку влияния на производство изложенных выше негативных факторов и рисков, вызванных изменением геополитической обстановки, можно уверенно спрогнозировать, что они не являются критичными, Общество способно непрерывно продолжать свою деятельность с учетом событий, произошедших после отчетной даты. Руководством Общества продолжает осуществляться анализ текущей ситуации на рынке, складывающихся экономических тенденций и их влияние на деятельность Общества.

**Генеральный директор
ООО «СГЭС» Управляющей организации
АО «Харп-Энерго-Газ»**



Пак М.Ч.

22.03.2021 год