

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам акционерного общества
«Харп-Энерго-Газ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Харп-Энерго-Газ» (ОГРН 1058900013369), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2023 год и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

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

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в Российской Федерации в порядке, установленном Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

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

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

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

отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Генеральный директор
ОРНЗ 21706044153

Меньшиков Игорь Анатольевич

Руководитель аудита
ОРНЗ 21706024678

Юровская Елена Алексеевна

Сведения об аудиторской организации:

ООО Аудиторская фирма «СибМаш - Лидер»,
ОГРН 1027201596586

625000, г. Тюмень, ул. Герцена, д. 72, к. 207

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)
ОРНЗ 11606067268

«29» марта 2024 года



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Пояс. Р.3.13.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 600	2 600	2 600
	Переоценка внеоборотных активов	1340	82 502	82 502	-
	в том числе:				
	Переоценка основных средств	13401	82 502	82 502	-
	Резервный капитал	1360	130	130	130
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	130	130	130
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	329 521	242 964	213 432
3300	Итого по разделу III	1300	414 753	328 196	216 162
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5551	Заемные средства	1410	290 643	297 242	166 651
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	290 643	297 242	166 651
	Отложенные налоговые обязательства	1420	128 739	106 683	74 287
5551	Прочие обязательства	1450	146 462	149 265	179 836
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	14501	16 667	16 667	16 667
	Арендные обязательства долгосрочные	14502	129 795	132 598	163 169
	Итого по разделу IV	1400	565 844	553 191	420 774
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5560	Заемные средства	1510	65 152	256	318
	в том числе:				
5573	Краткосрочные кредиты	15101	64 590		
5569	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	562	256	318
5560	Кредиторская задолженность	1520	233 662	295 426	322 537
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	166 165	226 243	270 020
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	6 346	31 770	29 088
	Расчеты по налогам и сборам	15203	24 432	2 442	4 621
	Расчеты по социальному страхованию и	15204	5 603	10 053	5 686
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	3 087	1 231	874
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	-	1	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	9 375	19 274	12 248
	Арендные обязательства краткосрочные	15210	18 654	4 412	-
Пояс. Р.4.6.	Доходы будущих периодов	1530	2 644	-	-
	в том числе:				
	Безвозмездные поступления	15303	2 644	-	-
5700	Оценочные обязательства	1540	47 571	50 502	32 052
	Итого по разделу V	1500	349 029	346 184	354 907
	БАЛАНС	1700	1 329 626	1 227 570	991 843

Руководитель

Казаков Николай Викторович

22 марта 2024 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
		0710002		
		31	12	2023
		78190800		
		8901016850		
		35.11		
		12247	16	
		384		

Организация Акционерное общество "Харп-Энерго-Газ" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Производство электроэнергии по ОКВЭД 2 _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерное общество / иная смешанная / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС _____
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ _____

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Пояс. Р.4.7.	Выручка	2110	917 784	720 588
	в том числе:			
	Теплоэнергия	21101	168 323	138 546
	Водоснабжение	21102	59 838	61 974
	Водоотведение	21103	61 492	51 407
	Электроэнергия Харп	21104	120 538	104 881
	Электроэнергия Аксарка	21105	179 508	141 346
	Техприсоединение (эл.энергия)	21106	17 792	173
	Техприсоединение (теплоэнергия)	21107	13 851	-
	Техприсоединение (водоснабжение)	21108	18 024	-
	Техприсоединение (водоотведение)	21109	12 164	-
	Прочие	21110	3 673	3 547
	Субсидия по теплоэнергии	21111	133 605	94 007
	Субсидия по водоснабжению	21112	38 872	35 571
	Субсидия по водоотведению	21113	32 077	24 805
	Субсидия по электроэнергии	21114	58 027	48 551
	Субсидия по ГВС	21115	-	15 780
5600	Себестоимость продаж	2120	(741 206)	(636 591)
	в том числе:			
	Теплоэнергия	21201	(281 146)	(237 193)
	Водоснабжение	21202	(77 071)	(71 922)
	Водоотведение	21203	(91 006)	(82 570)
	Электроэнергия Харп	21204	(151 853)	(128 437)
	Электроэнергия Аксарка	21205	(139 675)	(116 204)
	Техприсоединение (эл.энергия)	21206	(259)	(96)
	Техприсоединение (теплоэнергия)	21207	-	-
	Техприсоединение (водоснабжение)	21208	-	-
	Техприсоединение (водоотведение)	21209	-	-
	Прочие	12210	(196)	(169)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	176 578	83 997
	в том числе:			
	Теплоэнергия	21001	20 782	11 140
	Водоснабжение	21002	21 639	25 623
	Водоотведение	21003	2 563	(6 358)
	Электроэнергия Харп	21004	26 711	24 995
	Электроэнергия Аксарка	21005	39 833	25 142
	Техприсоединение (эл.энергия)	21006	17 533	77
	Техприсоединение (теплоэнергия)	21007	13 851	-
	Техприсоединение (водоснабжение)	21008	18 024	-
	Техприсоединение (водоотведение)	21009	12 164	-
	Прочие	21010	3 478	3 378
5600	Управленческие расходы	2220	(5 181)	(4 500)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	171 397	79 497
	Проценты к получению	2320	-	1 675
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	-	1 675
	Проценты к уплате	2330	(35 636)	(10 627)
	в том числе:			
	Проценты, начисленные в соответствии со статьей 269 НК РФ	23302	(35 636)	(10 627)

Пояс. Р.4.8.	Прочие доходы	2340	51 960	36 969
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией объектов строительства	23404	62	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23405	802	25
	Доходы, связанные с реализацией права после наступления срока платежа	23408	100	-
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23415	6 016	856
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23418	2 490	2 085
	Прибыль прошлых лет	23419	7 972	7 481
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23423	6	2 857
	Прочие внереализационные доходы	23425	2 257	2 340
	Субсидии на финансирование затрат, связанных с капитальным ремонтом муниципального имущества	23426	32 255	21 325
Пояс. Р.4.8.	Прочие расходы	2350	(77 597)	(69 243)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	23505	(111)	(190)
	Расходы, связанные с реализацией объектов строительства	23507	(74)	-
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23508	(767)	(27)
	Расходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	23511	(297)	-
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23518	(2 258)	(10 560)
	Расходы на услуги банков	23520	(500)	(632)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23522	(145)	(92)
	Убытки прошлых лет	23523	(10 475)	(9 170)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23528	(167)	(132)
	Прочие внереализационные расходы	23531	(14 772)	(9 535)
	Проценты, начисленные по арендным обязательствам	23535	(15 776)	(17 580)
	Затраты на капитальный ремонт муниципального имущества	23536	(32 255)	(21 325)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	110 124	38 271
	Налог на прибыль	2410	(23 567)	(8 732)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(3 389)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	(20 178)	(8 732)
	Прочее	2460	-	(7)
	в том числе:			
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	-	(7)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	86 557	29 532

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	103 128
	в том числе:			
	Результат от переоценки основных средств, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	25101	-	103 128
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	(20 626)
	Совокупный финансовый результат периода	2500	86 557	112 034
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	333	431
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	333	431

Руководитель  Казаков Николай Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды	
0710004	
31	12 2023
78190800	
8901016850	
35.11	
12247	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОНП / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Акционерное общество "Харл-Энерго-Газ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Производство электроэнергии

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество / иная

смешанная / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	2 600	-	-	130	213 432	216 162
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	82 502	-	29 532	112 034
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	X	29 532
переоценка имущества	3212	X	X	82 502	X	-	82 502
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица дивиденды	3226	-	-	-	X	-	-
	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	2 600	-	82 502	130	242 964	328 196
Увеличение капитала - всего: За 2023 г.	3310	-	-	-	-	86 557	86 557
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	86 557	86 557
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
переоценка имущества непосредственно доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	X
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	X	X	X	X	-	-
дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	X	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	2 600	-	82 502	130	329 521	414 753

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	417 397	328 196	216 162

Руководитель _____
Казачков Николай
Викторович
(расшифровка подписи)

22 марта 2024 гл.-
Энерго-Газ

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

Организация Акционерное общество "Харп-Энерго-Газ"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Производство электроэнергии
 Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерное общество / иная смешанная / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД 2 _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2023
78190800		
8901016850		
35.11		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	946 024	802 286
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	633 034	509 070
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	836	68
субсидии на компенсацию выпадающих доходов	4114	256 325	217 534
субсидии на финансовое возмещение затрат, связанных с капитальным ремонтом муниципального имущества	4115	32 255	21 325
штрафных санкций за нарушение условий договора	4116	2 351	2 207
налог на добавленную стоимость	4117	18 854	45 820
прочие поступления	4119	2 369	6 262
Платежи - всего	4120	(747 106)	(633 212)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(275 390)	(272 194)
в связи с оплатой труда работников	4122	(392 988)	(335 625)
процентов по долговым обязательствам	4123	(35 317)	(10 280)
налога на прибыль организаций	4124	(15 782)	-
иных налогов и сборов	4125	(3 971)	(6 105)
прочие платежи	4129	(23 658)	(9 008)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	198 918	169 074
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
Платежи - всего	4220	(254 661)	(237 114)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(247 600)	(221 034)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(7 061)	(16 080)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(254 661)	(237 114)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	125 459	337 383
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	125 459	337 383
Платежи - всего	4320	(100 672)	(221 023)
в том числе:			
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(67 468)	(206 791)
арендные и лизинговые платежи	4324	(33 204)	(14 232)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	24 787	116 360
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(30 956)	48 320
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	49 118	798
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	18 162	49 118

Руководитель

(подпись)

22 марта 2024 г.



Казаков Николай

Викторович

(расшифровка подписи)

**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		Первоначальная стоимость	Переоценка	Убыток от обесценения	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения							
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:	5101 5111	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период		
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

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

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

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			Изменения связанные с переходом на ФСБУ										Переоценка					
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Списание ОС	Перевод ОС в первоначальную стоимость	Списание накопленной амортизации	корректировка пересмотра элементов амортизации (СПИ)	Поступило	выбыло	накоплено амортизации	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	861 732	(130 595)	0	0	0	0	0	0	259 629	238	(137)	(102 044)	0	(805)	1 121 123	(231 697)
	5210	за 2022г.	575 849	(129 282)	0	(3 435)	(4 717)	(3 036)			270 087	82 615	(68 052)	(77 551)	103 128	(433)	861 732	(130 595)
в том числе:																		
	Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	127 171	(32 118)						19 250	143	(118)	(17 425)		(115)	146 278	(49 310)
	5211	за 2022г.	255 568	(31 005)						49 314	2 075	(1 883)	(11 780)		(116)	127 171	(32 118)	
Офисное оборудование	5202	за 2023г.	3 856	(2 335)		(2 382)	(2 987)	(460)		322			(571)		(55)	4 178	(2 851)	
	5212	за 2022г.	4 161	(2 623)			(485)	(335)		180			(567)		(35)	3 856	(2 335)	
Земельные участки	5203	за 2023г.	1 270	-						-			-		-	1 270	-	
	5213	за 2022г.	1 270	-						-			-		-	1 270	-	
Транспортные средства	5204	за 2023г.	9 494	(4 873)						43			(1 181)		(635)	9 537	(5 419)	
	5214	за 2022г.	8 293	(6 217)				(2 152)		201			(1 090)		(282)	9 494	(4 873)	
Сооружения	5205	за 2023г.	151 561	(36 362)						53 411	95	(19)	(11 902)			204 677	(48 245)	
	5215	за 2022г.	212 123	(80 733)		(1 053)	(1 053)	(69)		20 965	80 474	(66 103)	(20 886)			151 561	(36 362)	
Здания	5206	за 2023г.	93 084	(13 624)						1 200			(5 664)			93 084	(13 624)	
	5216	за 2022г.	93 084	(8 007)									(131)			1 092	(690)	
Производственный инвентарь	5207	за 2023г.	1 092	(559)					(20)	66			(140)			1 092	(559)	
	5217	за 2022г.	1 350	(697)						185 403			(65 170)			659 607	(105 894)	
Машины и оборудование для производства электроэнергии	5208	за 2023г.	474 204	(40 724)						198 427			(35 503)			474 204	(40 724)	
	5218	за 2022г.	-	-	172 649	(5 221)												

2.2. Наличие и движение права пользования активами

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			Изменения связанные с переходом на ФСБУ										Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Признание актива в форме права пользования	корректировка пересмотра элементов амортизации (СПИ)	Поступило	выбыло	накоплено амортизации	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
права пользования активами - всего	5220	за 2023г.	156 887	(12 318)						38 785	27 175	(5 868)	(11 754)			168 497	(18 204)
	5230	за 2022г.	0	0		163 169				14 546	20 828	(920)	(13 238)			156 887	(12 318)
в том числе:																	
	Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2023г.	23 197	(891)					11 203	1 620	(114)	(1 610)			32 780	(2 387)
	5231	за 2022г.	0	0		12 912			11 242	957	(47)	(938)			23 197	(891)	
Земельные участки	5222	за 2023г.	1 360	(231)					27	463	(8)	(230)			924	(453)	
	5232	за 2022г.	0	0		856			506	2		(231)			1 360	(231)	
Транспортные средства	5223	за 2023г.	633	(474)						633		(159)			633	(474)	
	5233	за 2022г.	0	0		633			25 036	20 956	(4 916)	(6 116)			86 917	(8 522)	
Сооружения	5224	за 2023г.	82 837	(7 322)		86 612			-	5 775	(255)	(7 577)			82 837	(7 322)	
	5234	за 2022г.	0	0					2 519	3 503	(197)	(3 639)			47 876	(6 642)	
Здания	5225	за 2023г.	48 860	(3 400)		60 156			2 798	14 094	(618)	(4 018)			48 860	(3 400)	
	5235	за 2022г.	0	0													

2.3. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	150 860	428 364	0	475 398	103 826
	5250	за 2022г.	166 053	337 338	0	352 531	150 860
в том числе:	5241	за 2023г.	66 174	284 647		254 144	96 677
	5251	за 2022г.	19 928	245 716		199 470	66 174
строительство объектов основных средств	5242	за 2023г.	13 554	4 030		16 254	1 330
	5252	за 2022г.	615	21 383		8 444	13 554
оборудование к установке	5243	за 2023г.	0	6 005		6 005	0
	5253	за 2022г.	40	2 049		2 089	
приобретение объектов основных средств	5344	за 2023г.	55 542	131 032		180 767	5 807
	5254	за 2022г.	145 470	52 600	0	142 528	55 542
авансы по капитальное строительство и приобретение ОС, НЗС	5345	за 2023г.	15 590	2 650		18 228	12
	5255	за 2022г.	0	15 590	0	0	15 590
запасы под капитальное строительство							

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	9 018 085	-
в том числе:			
Внутриплощадные инж.ком-ции и благ-во ТЭС п. Харп (благоустройство площадки)	5261	7 818 004	-
Контрольно-пропускной пункт на ТЭС п. Харп	5262	1 200 081	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	376 561
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	1 270	-	-

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 коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка			первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Краткосрочные - всего	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
в том числе:													
Предоставленные займы	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.											0
	5310	за 2022г.											0

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

4. Запасы 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2023г.	26 402		132 554	(136 633)		162 008	22 323		
	5420	за 2022г.	23 423		108 409	(105 430)	X		26 402		
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	26 402		132 554	(136 633)		162 008	22 323		
	5421	за 2022г.	23 423		108 409	(105 430)		123 492	26 402		
Готовая продукция	5402	за 2023г.									
	5422	за 2022г.									
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.									
	5423	за 2022г.									
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.									
	5424	за 2022г.									
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.									
	5425	за 2022г.									
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.									
	5426	за 2022г.									
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2023г.									
	5427	за 2022г.	116					116			
	5408	за 2023г.									
	5428	за 2022г.									

4.2. Запасы в залоге

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

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода								
			На начало года		поступление					выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам					
			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	погашение	Списание на финансовый результат	слисание резерва по сомнительным долгам	восстановление резерва по сомнительным долгам	перевод из долго- в краткосрочную задолженность					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	101 511	(22 902)	1 357 278	(42 524)	(1 342 467)	(3 618)	(46 280)	(1 342 467)	(46 280)	(1 342 467)	(3 618)	(46 280)	(1 342 467)	(46 280)	(1 342 467)	(3 618)	(46 280)	116 322	(15 528)
	5530	за 2022г.	224 231	(76 561)	1 263 326	(54 565)	(1 386 046)	(61 328)	(46 896)	(1 386 046)	(46 896)	(1 386 046)	(61 328)	(46 896)	(1 386 046)	(46 896)	(1 386 046)	(61 328)	(46 896)	101 511	(22 902)
в том числе:																					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	5511	за 2023г.	2 710	(36)	80 741		(82 745)													706	
	5531	за 2022г.	1 530	(135)	175 594		(174 414)													2 710	(36)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2023г.	89 042	(21 856)	1 008 557	(42 031)	(1 011 565)	(3 485)	(45 576)	(1 011 565)	(45 576)	(3 485)	(45 576)	(1 011 565)	(45 576)	(45 576)	(3 485)	(45 576)	86 034	(14 826)	
	5532	за 2022г.	153 689	(73 806)	844 096	(53 745)	(908 743)	(61 328)	(44 367)	(908 743)	(44 367)	(61 328)	(44 367)	(908 743)	(44 367)	(44 367)	(61 328)	(44 367)	89 042	(21 856)	
Расчеты по налогам и сборам	5513	за 2023г.	7 359		212 682		(204 465)			(204 465)										15 576	
	5533	за 2022г.	58 941		161 921		(213 503)			(213 503)										7 359	
Расчеты по социальному страхованию	5514	за 2023г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5534	за 2022г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с подотчетными лицами	5515	за 2023г.	82		6 665		(6 747)			(6 747)										82	
	5535	за 2022г.	29		4 726		(4 673)			(4 673)										82	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5516	за 2023г.	0	0	518		(518)			(518)										0	
	5536	за 2022г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5517	за 2023г.	2 305	(1 010)	47 278	(493)	(35 577)	(97)	(704)	(35 577)	(704)	(97)	(704)	(35 577)	(704)	(704)	(97)	(704)	14 006	(702)	
	5537	за 2022г.	10 016	(2 620)	75 495	(820)	(83 206)	(83 206)	(820)	(83 206)	(820)	(83 206)	(83 206)	(820)	(83 206)	(820)	(83 206)	(820)	2 305	(1 010)	
Расчеты с персоналом по оплате труда	5518	за 2023г.	13		837		(850)			(850)										13	
	5538	за 2022г.	26		1 494		(1 507)			(1 507)										13	
Итого	5500	за 2023г.	101 511	(22 902)	1 357 278	(42 524)	(1 342 467)	(3 618)	(46 280)	(1 342 467)	(46 280)	(3 618)	(46 280)	(1 342 467)	(46 280)	(46 280)	(3 618)	(46 280)	116 322	(15 528)	
	5520	за 2022г.	224 231	(76 561)	1 263 326	(54 565)	(1 386 046)	(61 328)	(46 896)	(1 386 046)	(46 896)	(61 328)	(46 896)	(1 386 046)	(46 896)	(46 896)	(61 328)	(46 896)	101 511	(22 902)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
	уценная по условиям договора	балансовая стоимость	уценная по условиям договора	балансовая стоимость	уценная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	30 961	15 433	27 738	4 836	87 346	10 785
расчеты с покупателями и заказчиками	16 955	2 129	25 397	3 541	77 195	3 369
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	0	0	36	0	135	0
расчеты с прочими дебиторами	14 006	13 304	2 305	1 295	10 016	7 396
5544						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения связанные с переходом на ФСБУ (отражение в межотчетный период)	Остаток на начало года	Изменения за период				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			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.		446 507	129 825	(45 242)	(29 395)	(64 590)			437 105
в том числе:	5571	за 2022г.	163 169	183 318	331 151	0	(186 119)	(45 012)			446 507
Долгосрочные кредиты	5552	за 2023г.		297 242	101 338	(43 347)	(29 395)	(64 590)			290 643
	5572	за 2022г.		166 651	315 382	(184 791)	(45 012)				297 242
Проценты по долгосрочным кредитам	5553	за 2023г.									
	5573	за 2022г.									
Долгосрочные займы	5554	за 2023г.									
	5574	за 2022г.									
Проценты по долгосрочным займам	5555	за 2023г.									
	5575	за 2022г.									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5556	за 2023г.		16 667							16 667
	5576	за 2022г.		16 667							16 667
Арендные обязательства долгосрочные	5557	за 2023г.		132 598	28 487	(1 895)	(29 395)				129 795
	5577	за 2022г.	163 169		15 769	(1 328)	(45 012)				132 598
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.		295 682	1 833 901	(1 895 359)	(64 590)				296 814
в том числе:	5580	за 2022г.		322 855	1 614 662	(1 641 828)	(7)				295 682
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.		226 243	628 343	(688 421)					166 165
	5581	за 2022г.		270 020	646 650	(690 427)					226 243
Расчеты с покупателями и заказчиками	5562	за 2023г.		31 770	204 854	(230 278)					6 346
	5582	за 2022г.		29 068	110 049	(107 367)					31 770
Расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.		2 442	353 567	(331 577)					24 432
	5583	за 2022г.		4 621	121 222	(123 401)					2 442
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5564	за 2023г.		10 053	98 438	(102 889)					5 603
	5584	за 2022г.		5 686	75 789	(71 422)					10 053
Расчеты с персоналом по оплате труда	5565	за 2023г.		1 231	298 384	(297 528)					3 087
	5585	за 2022г.		874	263 610	(263 253)					1 231
Расчеты с подотчетными лицами	5566	за 2023г.		0	0	0					0
	5586	за 2022г.		0	0	0					0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5567	за 2023г.		19 274	150 283	(160 182)					9 375
	5587	за 2022г.		12 248	157 568	(150 542)					19 274
Краткосрочные займы	5568	за 2023г.		0	24 120	(24 120)					0
	5588	за 2022г.		0	0	0					0
Проценты по краткосрочным займам	5569	за 2023г.		0	609	(609)					0
	5589	за 2022г.		0	0	0					0
Проценты по краткосрочным кредитам	5570	за 2023г.		256	42 075	(41 769)					562
	5590	за 2022г.		318	25 770	(25 832)					256
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5571	за 2023г.		1	9	(10)					0
	5591	за 2022г.		0	530	(529)					1
Арендные обязательства краткосрочные	5572	за 2023г.		4 412	32 219	(17 977)					18 654
	5592	за 2022г.		0	213 474	(209 055)	(7)				4 412
Краткосрочные кредиты	5573	за 2023г.		0	0	0					64 590
	5593	за 2022г.		0	0	0					0
Итого	5550	за 2023г.	0,00	742 189	1 963 726	(1 940 601)	(29 395)	X	X	X	736 919
	5570	за 2022г.	163 169	506 173	1 945 813	(1 827 947)	(45 019)	X	X	X	742 189

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	0	0	0
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	0	0

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	122 811	103 043
Расходы на оплату труда	5620	295 517	261 718
Отчисления на социальные нужды	5630	87 280	74 727
Амортизация	5640	113 162	88 316
Прочие затраты	5650	127 617	113 287
Итого по элементам	5660	746 387	641 091
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	746 387	641 091

* - 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	50 502	93 199	(96 130)		47 571
в том числе:						
Резерв на выплату вознаграждения по итогам года	5701	26 075	29 872	(26 075)	-	29 872
Резерв на отпуск	5702	13 851	63 327	(59 479)	-	17 699
Объекты строительства (Строительство ТЭС Харп-12 (2 этап))	5703	10 576		(10 576)		

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	403	3 170	-
в том числе:				
Обеспечение исполнения договора подряда	5801		3 170	-
Обеспечение исполнения договора поставки	5802	403		
Выданные - всего	5810	223 435	223 435	223 435
в том числе:				
Обеспечение исполнения обязательств	5811	223 435	223 435	223 435


 Руководитель (подпись) **Казakov Николай Викторович**
 (рашифровка подписи)
 22 марта 2024 г.


Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Харп-Энерго-Газ» за 2023 год

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Харп-Энерго-Газ» за 2023 год, подготовленной в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Отчетной датой, данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2023 года.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрываются как в тестовом формате, так и в табличной форме.

Все суммы представлены в тысячах рублей, если не указано иное, отрицательные значения указаны в скобках.

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.

По решению единственного акционера Общества в 2019 году Общество было перерегистрировано из открытого акционерного общества в акционерное общество в связи с необходимостью приведения организационно-правовой формы Общества в соответствие с положениями четвертой главы Гражданского кодекса Российской Федерации.

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.

Полный текст действующей редакции Устава АО «Харп-Энерго-Газ» размещен на официальном интернет-сайте Общества: – www.harpennergogaz.ru

Место нахождения Общества в соответствии Уставом:

Российская Федерация, Ямало-Ненецкий автономный округ, городской округ город Лабытнанги, поселок городского типа Харп

Адрес Общества, указанный в едином государственном реестре юридических лиц:

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

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: Управление Федеральной налоговой службы по Ямало-Ненецкому автономному округу

Форма собственности

Частная собственность.

Основные виды хозяйственной деятельности Общества

Основной целью Общества является получение прибыли. В соответствии с Уставом Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- производство электроэнергии;
- распределение электроэнергии;
- производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций;
- передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям;
- торговля электроэнергией;
- распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям;
- производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха;
- обеспечение работоспособности котельных;
- обеспечение работоспособности тепловых сетей;
- забор, очистка и распределение воды;
- сбор и очистка сточных вод;
- производство электромонтажных работ;
- производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха;
- производство прочих строительно-монтажных работ;
- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.

Основные лицензии Общества

Лицензия на право пользования недрами № СЛХ 01860 ВЭ от 02.05.2006, срок действия лицензии – 02.05.2031, выдана Департаментом природно-ресурсного регулирования, лесных отношений и развития нефтегазового комплекса Ямало-Ненецкого автономного округа 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 – бессрочно; выдана Северо-Уральским управлением Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору.

Лицензия на осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами № АН-89-000051 от 14.05.2019, срок действия – бессрочно, выдана Территориальным отделом государственного автодорожного надзора по Ямало-Ненецкому автономному округу.

Решение о предоставлении водного объекта в пользование № 89-15.02.03.001-Р-РСВХ -С-2022-13215/00 от 05.08.2022, цель использования водного объекта – сброс сточных вод, срок действия – 01.08.2027; выдано Департаментом природно-ресурсного регулирования, лесных отношений и развития нефтегазового комплекса Ямало-Ненецкого автономного округа.

Свидетельство № А59-60247 от 27.09.2022 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 электротехнической лаборатории № 59ЭТЛ012 от 05.09.2022, срок действия – 05.09.2025, выдано Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору (Ростехнадзор) Северо-Уральское управление.

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

Сведения об Уставном капитале

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 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.

Единственным акционером Общества до 02.11.2023 года являлось ООО «Сургутские городские электрические сети», которому принадлежало 100% уставного капитала.

С 02.11.2023 единственным акционером Общества является ООО «Ямал Актив».

В 2023 году органами управления Общества не принимались решения об увеличении уставного капитала АО «Харп-Энерго-Газ» и о дополнительном выпуске ценных бумаг.

Информация о реестродержателе

Реестродержателем Общества 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

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

Лицензия выдана ФКЦБ 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 Общества

Согласно п. 5.1. Устава Акционерного общества «Харп-Энерго-Газ» Органами управления Общества являются:

Общее собрание акционеров – единственный акционер Общества ООО «Ямал Актив»

Совет директоров Общества – действующий состав Совета директоров Общества избран Решением единственного акционера Общества от 21.06.2023 в количестве 5 человек:

Председатель:

Казаков Николай Викторович - Директор ООО «Корпорация СТС».

Члены совета директоров:

Ануфриев Алексей Валерьевич - Заместитель директора ООО «Корпорация СТС» по корпоративному управлению;

Назин Дмитрий Александрович - Заместитель директора ООО «Корпорация СТС» по перспективному развитию;

Цвилий Сергей Валерьевич - Начальник отдела технической политики ООО «Корпорация СТС»;

Иванова Софья Юрьевна.

Единоличный исполнительный орган

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Управляющей организацией:

- до 17.07.2023 (протокол Общего собрания акционеров от 20.08.2010 №14) Общество с ограниченной ответственностью «Сургутские городские электрические сети» (ООО «СГЭС») в лице директора Пак Мен Чер, которой полномочия единоличного исполнительного органа были переданы по договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ОАО «Харп-Энерго-Газ» от 24.08.2010 №ХЭГ-1.

- с 18.07.2023 (протокол заседания Совета директоров от 17.07.2023) Общество с ограниченной ответственностью «Корпорация СТС» в лице директора Казакова Николая Викторовича, которой полномочия переданы по договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 18.07.2023 №ХЭГ-2.

Информация об органах контроля (ревизионная комиссия)

Согласно п. 5.2. Устава Акционерного общества «Харп-Энерго-Газ» Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является **ревизионная комиссия**.

Действующий состав Ревизионной комиссии Общества избран Решением единственного акционера Общества от 21.06.2023 в количестве 3 человек:

Чадов Дмитрий Сергеевич – генеральный директор ООО «РИТМ»;

Рудич Ольга Валерьевна – начальник отдела налогового планирования и финансового аудита Управления экономического планирования и финансового контроля ООО «Корпорация СТС»;

Синицын Вадим Александрович - начальник отдела контрольно-ревизионных проверок Управления экономической безопасности ООО «Корпорация СТС».

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, д. 72, оф. 207

Является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО АСС) (свидетельство от 02.12.2016 №256), номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 11606067268.

1.2. Информация по обособленным структурным подразделениям

По состоянию на 31.12.2023 Общество имеет территориально обособленное структурное подразделение ГПТЭС Аксарка.

1.3. Информация о численности персонала Общества

Списочная численность работающих АО «Харп-Энерго-Газ» по состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2023 составила 246 и 247 человек соответственно.

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) 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), Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету (ФСБУ) иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций Российской Федерации и учетной политикой Общества, утвержденной приказом от 31.12.2021 №1153

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

3.1. 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

3.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

Активы и обязательства в иностранной валюте в Обществе отсутствуют.

3.3. 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 01.11.2022 года.

Все статьи баланса Общества по состоянию на 31.12.2023 подтверждены результатами проведенной инвентаризации активов и финансовых обязательств.

3.4. Основные средства и капитальные вложения

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений в Обществе ведется с 2022 года в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 17.09.2020 №204н. Последствия изменения Учетной политики в связи с началом применения этих стандартов отражены Обществом альтернативным способом. При этом была произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств в межотчетный период (на конец 2021 года)

К объектам основных средств относится актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, если его стоимость больше 40 000 рублей. Активы, относящиеся к объектам электросетевого имущества (за исключением офисного оборудования, производственного и хозяйственного инвентаря, специальной одежды и специальной оснастки), земельные участки, здания, транспортные средства, при выполнении критериев их принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, учитываются как объекты основных средств, независимо от их первоначальной стоимости.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов (за исключением объектов электросетевого комплекса (кроме офисного оборудования, производственного и хозяйственного инвентаря, специальной одежды и специальной оснастки), земельных участков, зданий, транспортных средств), которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 40 000 рублей. Учет данных активов (малоценных основных средств) ведется на счете 10.12 «Малоценные ОС». Затраты на приобретение (создание) таких активов признаются в периоде передачи в эксплуатацию (отпуска в производство). Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовом счете МЦ.12 «Малоценные ОС». Общество устанавливает, что если малоценные основные средства не начинают эксплуатироваться в период их приобретения, то на конец отчетного периода в бухгалтерском учете они будут отражаться на счетах учета материальных ценностей (10.12 «Малоценные ОС»), а в бухгалтерском балансе - в составе внеоборотных активов.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Существенность затрат на восстановление основных средств определяется в соответствии с Приложением 6 к Учетной политике.

Общество классифицирует основные средства по следующим видам и группам:

- здания;
- сооружения;

- машины и оборудование (кроме офисного);
- машины и оборудование для производства электроэнергии;
- транспортные средства;
- офисное оборудование;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- земельные участки;
- завершенные капитальные вложения в собственные ОС в виде ремонта, технического осмотра и технического обслуживания;
- завершенные капитальные вложения в арендованное имущество в виде ремонта, технического осмотра и технического обслуживания;
- другие виды основных средств.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основного средства определяется как сумма расходов на его приобретение (а в случае если основное средство получено безвозмездно – признается их текущая рыночная стоимость), сооружение, изготовление, доставку и доведение до состояния, в котором оно пригодно для использования, за исключением сумм налогов, подлежащих вычету или учитываемых в составе расходов.

После признания объекты основных средств по всем группам оцениваются по первоначальной стоимости, кроме группы основных средств «Машины и оборудование для производства электроэнергии», данная группа основных средств оценивается в бухгалтерском учете по переоцененной стоимости.

Общество проводит переоценку групп однородных объектов основных средств (машины и оборудование для производства электроэнергии), чтобы стоимость основных средств, по которой они отражаются в бухгалтерском учете и отчетности, была равна или не отличалась существенно от их справедливой стоимости. Общество проводит переоценку основных средств не чаще одного раза в год (на конец соответствующего отчетного года). Переоценка объектов основных средств осуществляется путем пересчета разницы между первоначальной стоимостью объекта основных средств и суммой накопленной амортизации на дату переоценки до справедливой стоимости объекта, по состоянию на последнее число отчетного года. Последняя переоценка основных средств Обществом проводилась по состоянию на 31.12.2022 года (сумма прироста стоимости переоцененных объектов основных средств, отнесенная на увеличение добавочного капитала, составила 103 128 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2023 Обществом проведена переоценка группы основных средств «Машины и оборудование для производства электроэнергии». Оценку проводил независимый оценщик – ИП Мухаметдинов Р.Т. Результаты переоценки не подлежат отражению в бухгалтерской отчетности, так как изменение стоимости не превышает установленный учетной политикой уровень существенности (не более 5% от балансовой стоимости объекта основных средств).

В отчетности основные средства показаны за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Начисление амортизации основных средств производится линейным способом, с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращает – с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания исходя из срока использования инвентарных объектов основных средств.

Срок полезного использования объектов определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности нормативных и других ограничений эксплуатации, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Постоянно действующая комиссия ежегодно на 31 декабря или при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, пересматривает сроки полезного использования основных средств и утверждает их приказом руководителя.

Сроки полезного использования для объектов основных средств в виде затрат на капитализированные ремонты устанавливаются исходя из ожидаемой продолжительности межремонтного интервала.

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

Общество проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской (финансовой отчетности).

При наличии признаков возможного обесценения, Общество проводит тест на обесценение активов и определяет возмещаемую стоимость активов.

Оценить возмещаемую сумму отдельных тепло, -электросетевые объектов и прочих объектов, которые относятся к специализированным активам, невозможно, поэтому Общество определяет возмещаемую стоимость единицы, генерирующей денежные средства (далее – ЕГДС, генерирующая единица).

Под генерирующей единицей понимается наименьшая идентифицируемая группа активов, которая генерирует денежные притоки, в значительной степени независимые от денежных притоков от других активов или групп активов. Для идентификации генерирующей единицы актива используется суждение. В виду сложных производственных и хозяйственных связей, наличия вспомогательных и обслуживающих производств, под генерирующей единицей понимается в целом Общество.

Возмещаемая стоимость ЕГДС определяется в размере ценности использования методом дисконтирования денежных потоков будущих поступлений, поскольку для специализированных объектов основных средств отсутствует свободный рынок и определить справедливую стоимость активов за вычетом затрат на их продажу невозможно.

Если в результате проведенного теста балансовая стоимость активов превышает их возмещаемую стоимость, то Общество обесценивает активы до возмещаемой стоимости. Убыток от обесценения ЕГДС относится на уменьшение балансовой стоимости единицы активов пропорционально балансовой стоимости каждого актива в генерирующей единице. При этом убыток от обесценения переоцененного актива учитывается как уменьшение суммы переоценки.

В случае признания убытка от обесценения амортизационные отчисления в отношении актива корректируются в будущих периодах для того, чтобы распределить пересмотренную балансовую стоимость актива, на регулярной основе в течение оставшегося срока его полезного использования.

Если в результате проведенного теста балансовая стоимость активов не превышает их возмещаемую стоимость, стоимость внеоборотных активов не изменяется.

Общество выполнило проверку основных средств на обесценение на наличие признаков обесценения на 31.12.2023 признаки обесценения не выявленные.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Ликвидационная стоимость объектов основных средств признана равной нулю в соответствии с расчетами по утвержденной в Обществе методике.

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 представлена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «2.1. Наличие и движение основных средств», «2.3. Незавершенные капитальные вложения»

В составе основных средств отражены также права пользования активами по договорам аренды в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), с учетом освобождений в отношении договоров аренды со сроком менее 12 месяцев.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Обязательства перед арендодателем рассчитывается, исходя из приведенной стоимости будущих арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости предмета аренды в аналогичных экономических условиях (ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором) (в 2023 году Обществом применялись ставки 12%, 14,85%).

Сроки полезного использования права пользования активом определяются:

- в отношении специализированных объектов (включая землю), используемых в деятельности, для которой установлены долгосрочные параметры регулирования (ДПР) деятельности общества, срок аренды которых с высокой долей вероятности будет продлеваться до окончания ДПР - исходя из сроков аренды по договору и экономического стимула ДПР;

- в отношении прочих объектов – исходя из сроков аренды или намерения руководства.

Права пользование активом отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации.

Амортизация прав пользования активом начисляется линейным способом.

Права пользования активами включаются в состав строки 1150 «Основные средства» (строка 11509 «Права пользования активом», в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах включаются в табличное пояснение «2.2. Наличие и движение права пользования активами»).

3.5. 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 2023 года отсутствуют.

3.6. 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.

3.7. Учет запасов

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», в том числе и в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

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

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, включая все затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

Определение фактической себестоимости при отпуске запасов в производство и ином выбытии, 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.

В запасах учитывается 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.

Стоимость специальной одежды погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования специальной одежды. Спецодежда со сроком списания не более 12 месяцев списывается на затраты одновременно с отражением в учете в количественном выражении до истечения срока использования.

В случае обесценения запасов Общество создает 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 31.12.2023 года не создавался.

К запасам не относятся материалы, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для создания внеоборотных средств.

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

3.8. Оценка незавершенного производства

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

3.9. 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.

3.10. Учет расходов будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи по добровольному, обязательному страхованию имущества; расходы на приобретение программных продуктов, лицензий и базы данных и другие расходы), отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов, и подлежат списанию по назначению 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 более 12 месяцев, отражены в бухгалтерском балансе, как внеоборотные активы по строке 1190 Бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы» (строка 11903 «Расходы будущих периодов»), в течение месяцев - по строке 1260 «Прочие оборотные активы» (строка 12607 «Расходы будущих периодов»). 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»).

3.11. 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 организационными-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 начислению и восстановлению резерва по сомнительным долгам в бухгалтерской отчетности были отражены свернуто, представлены в таблице:

тыс.руб.

Наименование контрагента	2023 год	
	Начисление резерва	Восстановление резерва
Квартирозъёмщики (коммунальные услуги по прямым договорам)	25 757	25 757
ПРИУРАЛЬЕ ООО	4 336	4 336
ЦОДСГ МУ	9 410	9 410
Прочие контрагенты (суммы оборотов незначительные)	762	762
ИТОГО:	40 265	40 265

Авансы выданные и полученные представлены в бухгалтерском балансе за минусом налога на добавленную стоимость (с сумм авансов), подлежащего вычету (уплате) в соответствии с налоговым законодательством.

В составе кредиторской задолженности отражены обязательства по аренде, признаваемые в соответствии с ФСБУ 25/2018. Обязательства по аренде включаются в состав долгосрочной и краткосрочной задолженности в бухгалтерском балансе, в зависимости от срока погашения (свыше 12 месяцев, до 12 месяцев после отчетной даты). Долгосрочные обязательства по аренде отражаются в составе строки бухгалтерского баланса 1450 «Прочие обязательства» (строка 14502 «Арендные обязательства долгосрочные»), краткосрочные в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» (строка 15210 «Арендные обязательства краткосрочные»).

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.

3.12. 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.

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.).

3.13. 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.

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2023 составил 82 502 тыс. руб. (результаты переоценки основных средств в 2022 году).

В соответствии с законодательством и Уставом Общество создает резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества. По состоянию на 31.12.2023 величина резервного фонда составила 5% от величины уставного капитала (130 тыс. руб.) Резервный фонд сформирован полностью.

3.14. Учет займов (кредитов)

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ15/2018).

Основная сумма задолженности по полученным займам признается в момент получения заемных средств в сумме фактически полученных средств.

Задолженность по полученным займам и кредитам отражается на счетах бухгалтерского учета с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров, при этом производится обособление информации:

- по долгосрочным и краткосрочным обязательствам
- по основному телу заемных средств
- по начисленным, но не выплаченным процентам.

Начисленные в установленном порядке проценты подлежат отражению в составе прочих расходов за исключением процентов по заемным средствам, привлекаемым для приобретения (создания) инвестиционных активов (капитализируемые проценты). включаются в стоимость этого актива и погашаются посредством начисления амортизации.

Проценты за пользование заемными средствами включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно (ежемесячно) в течение срока пользования заемными средствами независимо от момента фактической выплаты процентов.

По полученным кредитам и займам Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную. Краткосрочная задолженность переводится в долгосрочную задолженность, если заключено соглашение о пролонгации договора краткосрочного займа таким образом, что срок погашения займа будет составлять более 12 месяцев от отчетной даты. Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную Обществом производится в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается менее 12 месяцев.

Дополнительные затраты, произведенные Обществом в связи с получением кредитов и займов, выпуском и размещением заемных обязательств, включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Начисленные суммы процентов в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств по заемным средствам.

3.15. 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. Общепроизводственные, общеэксплуатационные расходы, расходы вспомогательного производства Общества признаются полностью в периоде их признания по видам деятельности в соответствии с организационно-распорядительными документами Общества, в бухгалтерской отчетности отражаются по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются на себестоимость продаж (счет 90.02. «Себестоимость продаж»), в бухгалтерской отчетности отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

В составе прочих расходов Общества признаются:

- расходы, связанные с выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- резерв по сомнительным долгам;
- резерв по сомнительным долгам, сформированный по итогам отчетного периода в соответствии с учетной политикой Общества;
- проценты, начисленные по арендным обязательствам
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- прочие расходы.

Сумма начисленных процентов по арендным обязательствам в бухгалтерской отчетности отражена в составе прочих расходов по строке 2350 «Прочие расходы» (строка 23535 «Проценты, начисленные по арендным обязательствам») отчета о финансовых результатах.

3.16. 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.

3.17. 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), кроме отложенных налогов по договорам аренды. Зачет проведен между Отложенным налоговым активом (вид актива и обязательств «Арендные обязательства») и Отложенным налоговым обязательством (вид актива и обязательств «Проценты по аренде»).

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.

3.18. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

При выполнении условий признания Общество признает оценочные обязательства:

- на оплату отпусков;
- на выплату вознаграждения персоналу по итогам работы за год

Формирование оценочного обязательства по оплате отпусков производится ежемесячно по каждому сотруднику по состоянию на последнее число отчетного месяца. Величина оценочного обязательства на конец отчетного периода определяется исходя из количества причитающихся, но не использованных работником дней отпуска по состоянию на отчетную дату, и среднедневного заработка работника по состоянию на отчетную дату 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.

Структура и движение оценочных обязательств представлена в Таблице 7. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отчетности.

3.19. 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.

3.20. Изменения учетной политики

Изменения учетной политики в 2023 году

В учетную политику Общества в 2023 году (на 2023 год) существенных изменений не вносилось.

Изменения учетной политики в 2024 году

С 1 января 2024 года утрачивает силу ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов». Обязательным к применению, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, становится Федеральный стандарт бухгалтерского учета (ФСБУ) 14/2022 «Нематериальные активы». Кроме того, с 1 января 2024 года обязательна к применению новая редакция ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (в части капитальных вложений в НМА).

Общество не применяет новые ФСБУ досрочно и намерено отразить последствия изменения учетной политики в связи с началом применения данного стандарта в соответствии с переходными положениями, предусмотренными пунктом 53 - без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному.

В бухгалтерской отчетности Общества за 2024 год будут отражены следующие основные изменения:

- переклассификация объектов, отвечающих критериям признания нематериальных активов, из состава расходов будущих периодов, в состав нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы;
- единовременное списание (отнесение на нераспределенную прибыль) объектов из состава расходов будущих периодов, не отвечающих критериям признания нематериальных активов.

На дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, Общество находится в процессе оценки влияния ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» на показатели отчетности. Изменения Учетной политики на 2024 год, связанные с началом обязательного применения ФСБУ, а также иные планируемые изменения, не окажут существенного влияния на финансовое положение и бухгалтерскую отчетность Общества.

4. Раскрытие существенных показателей

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

4.1. Отложенные налоговые активы (ОНА) (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 по сомнительным долгам, убытки прошлых лет и арендные обязательства.

Движение отложенных налоговых активов в 2023 году

тыс. руб.

Остаток на 31.12.2022 года	70 736
Начислено за период	20 513
<i>в т.ч.</i>	
<i>резерв по сомнительным долгам</i>	89
<i>убытки прошлых лет</i>	6 442
<i>арендные обязательства</i>	13 982
Погашено за период	17 149
<i>в т.ч.</i>	
<i>резерв по сомнительным долгам</i>	150
<i>убытки прошлых лет</i>	9 831
<i>арендные обязательства</i>	7 168
Остаток на 31.12.2023 год	74 100

4.2. Отложенные налоговые обязательства (ОНО) (строка 1420 Бухгалтерского баланса)

В составе отложенных налоговых обязательств отражены налоговые обязательства, сформированные в связи с применением разных способов для целей бухгалтерского в связи с созданием резерва на ремонт основных средств; по основным средствам возникают в результате применения амортизационной премии и с отличием сроков полезного использования объектов основных средств; субсидии на компенсацию выпадающих доходов и аналогичные различия.

Движение отложенных налоговых обязательств в 2023 году

	тыс. руб.
Остаток на 31.12.2022 года	137 032
Начислено за период	75 965
<i>в т.ч.</i> <i>доходы будущих периодов (субсидия на компенсацию выпадающих доходов)</i>	4 681
<i>резерв на ремонт основных средств</i>	48 153
<i>основные средства</i>	7 313
<i>оценочные обязательства и резервы (резерв на отпуск)</i>	1 360
<i>основные средства ППА</i>	6 541
<i>проценты по обязательствам</i>	7 917
Погашено за период	52 423
<i>в т.ч.</i> <i>доходы будущих периодов (субсидия на компенсацию выпадающих доходов)</i>	5 538
<i>резерв на ремонт основных средств</i>	25 098
<i>основные средства</i>	11 837
<i>оценочные обязательства и резервы (резерв на отпуск)</i>	1 360
<i>основные средства ППА</i>	2 161
<i>проценты по обязательствам</i>	6 429
Сальдо на 31.12.2023 год	160 574

4.3. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражена сумма краткосрочной дебиторской задолженности в размере 100 794 тыс.руб.

Структура дебиторской задолженности представлена в таблицах 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности», 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По результатам проведенной инвентаризации по состоянию на 31.12.2023 величина резерва по сомнительным долгам составила 15 528 тыс. руб. В бухгалтерском балансе сумма дебиторской задолженности указана за вычетом суммы резерва, созданного по этой задолженности.

4.4. Денежные средства и их эквиваленты

По состоянию на 31.12.2023 года сумма денежных средств по строке 1520 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражена в размере 18 162 тыс. руб., которая состоит из следующих остатков денежных средств:

-18 144 тыс. руб. – денежные средства на банковских счетах Общества;

-18 тыс.руб – денежные средства в кассе.

Все денежные средства доступны для использования Обществом.

Расшифровка строк 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств

Наименование показателя	тыс.руб.	
	2023	2022
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)	2 369	6 262
<i>Возврат госпошлины</i>	594	811
<i>Финансирование расходов по страховым случаям</i>	106	152
<i>Возмещение ущерба</i>	737	
<i>Поступление в обеспечение конкурсных процедур</i>	403	3 170
<i>Проценты, начисленные по депозитам</i>		1 675
<i>Прочие поступления</i>	529	454
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)	23 658	9 008
<i>Выплаты социального характера</i>	1 638	1 147
<i>Командировочные расходы</i>	855	993
<i>Компенсация льготного проезда к месту отпуска и учебы</i>	4 865	3 107
<i>Госпошлина (в т.ч. за регистрацию имущества)</i>	2 049	1 566
<i>Услуги банка</i>	501	384
<i>Возврат средств, поступивших в обеспечение конкурсных процедур</i>	3 170	
<i>Вознаграждение по банковской гарантии</i>		249
<i>Членские взносы</i>	1 007	1 107
<i>Прочие платежи</i>	9 573	455

Существенные денежные потоки по операциям со связанными сторонами отсутствуют.

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

По состоянию на 31.12.2023 года долгосрочные обязательства по заемным средствам представляют собой задолженность Общества перед ПАО Сбербанк.

Информация о движении заемных средств:

тыс.руб.

Наименование показателя	Долгосрочные (строка 1410)		Краткосрочные (строка 1510)	
	2023	2022	2023	2022
<i>Остаток задолженности по заемным средствам на начало года</i>	297 242	166 651	256	318
<i>Получено заемных средств в отчетном году</i>	101 338	315 382	24 120	22 000
<i>В результате перевода долгосрочной задолженности в краткосрочную</i>	(64 590)		64 590	
<i>Начислено процентов</i>			42 684	26 297
<i>Погашено в основной части долга</i>	43 347	184 791	24 120	22 000
<i>Погашено в части начисленных процентов</i>			42 378	26 359
<i>Остаток задолженности по заемным средствам на конец года</i>	290 643	297 242	65 152	256

Информация о видах заемных средств:

тыс.руб.

Наименование показателя	Долгосрочные		Краткосрочные	
	2023	2022	2023	2022
Обеспеченные кредиты и займы	-	-	-	-
Необеспеченные кредиты и займы	290 643	297 242	64 590	-
Проценты к уплате			562	256

По состоянию на 31.12.2023 года сумма свободного лимита по открытым, но неиспользованным кредитным линиям Общества составила 42 553 тыс. рублей (по состоянию на 31.12.2022 - 15 581 тыс. руб.). Общество имеет возможность привлечь дополнительное финансирование в пределах соответствующих лимитов, в том числе для обеспечения исполнения своих краткосрочных обязательств.

Проценты по заемным средствам:

тыс.руб.

Наименование показателя	2023	2022
Включенные в стоимость инвестиционных активов проценты по заемным средствам	7 048	15 670
Проценты по заемным средствам, отнесенные на прочие расходы	35 636	10 627

4.6. Доходы будущих периодов (строка 1530)

В составе доходов будущих периодов отражена стоимость линейных объектов, полученных в рамках мероприятий по переносу, переустройству объектов основных средств, принадлежащих Обществу на праве собственности, выполненных сторонними организациями в связи с благоустройством и строительством Муниципальных объектов («Площадь мира» и «Сквер»).

Стоимость основных средств отражена по справедливой стоимости. Сумма полученных объектов составила 2 744 тыс.руб. Сумма, списанная в состав прочего дохода в размере амортизации признанных объектов составила 130 тыс.руб.

4.7. 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)
	2023 год	2022 год	
Выручка, в т.ч. субсидия	917 784	720 588	+197 196
Себестоимость продаж	(741 206)	(636 591)	+104 615
Управленческие расходы	(5 181)	(4 500)	+681
Прибыль (убыток) от продаж	171 397	79 497	+91 900
Проценты к получению		1 675	-1 675
Проценты к уплате	(35 636)	(10 627)	+25 009
Прочие доходы	51 960	36 969	+14 991
Прочие расходы	(77 597)	(69 243)	+8 354
Текущий налог на прибыль	(3 389)	-	+3 389
Отложенный налог на прибыль	(20 178)	(8 732)	+11 446
Прочие		(7)	-7
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	86 557	29 532	+57 025

Финансовый результат по видам деятельности представлен в таблице.

тыс.руб.

Вид деятельности	Доходы	Субсидия	Расходы	Прибыль/ убыток (+,-)
Теплоэнергия	168 323	133 605	(281 146)	20 782
Водоснабжение	59 838	38 872	(77 071)	21 639
Водоотведение	61 492	32 077	(91 006)	2 563
Электроэнергия	300 046	58 027	(291 528)	66 544
Техприсоединение	61 831		(259)	61 572
Прочие услуги	3 673		(196)	3 478
Управленческие расходы			(5 181)	(5 181)
ИТОГО	655 203	262 581	(746 387)	171 397

4.8. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	За 2023 год	
	Доходы, тыс. руб.	Расходы, тыс. руб.
Субсидия на финансовое возмещение затрат, связанных с капитальным ремонтом муниципального имущества	32 255	(32 255)
Восстановление, отчисление резерва по сомнительным долгам	6 016	(2 258)
Списание дебиторской, кредиторской задолженности	6	(167)
Штрафы, пени, неустойки к получению (к уплате)	2 490	(145)
Прибыль (убытки) прошлых лет (перерасчеты по коммунальным услугам, перерасчет субсидии)	7 972	(10 475)
Госпошлина по делу в арбитражном суде, госпошлина за регистрацию прав недвижимости	893	(1 466)
Доходы/расходы, связанные с реализацией прочего имущества	802	(767)
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	130	
Доход в виде признанных должником санкций	283	
Услуги банка		(500)
Амортизация ППА		(481)
Единовременные выплаты к праздникам		(2 739)
Материальная помощь по коллективному договору, выезд из РКС		(1 216)
Выплаты, связанные с мобилизацией		(1 694)
Взносы в некоммерческую организацию, членские взносы		(900)
Проценты по арендным обязательствам		(15 776)
Расходы за установку приборов учета		(3 077)
Возмещение вреда в связи с потерей кормильца по решению суда		(379)
Прочие доходы и расходы	1 113	(3 302)
Итого:	51 960	(77 597)

В отчете о финансовых результатах Общества отражаются свернуто расходы и связанные с ними доходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни:

- от начисления и восстановления резервов по сомнительным долгам (в разрезе контрагентов).

4.9. Раскрытие информации о затратах на энергетические ресурсы

Для производства энергоресурсов Общество использует природный газ. Расходы на приобретение газа природного за 2023 год составили 75 676 тыс. рублей

Справочно:

Использование энергетических ресурсов для производства (ВЦО) за 2023 год:

Электроэнергия	67 482 тыс. руб.
Теплоэнергия	23 446 тыс. руб.
Водоснабжение	7 168 тыс. руб.
Водоотведение	2 817 тыс. руб.

4.10. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (п. 4 ПБУ 11/2008).

Перечень связанных сторон Общества по состоянию на 31.12.2023 представлен в таблице:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО аффилированного лица	Местонахождение юридического лица	Основание	Дата наступления основания
1	Казаков Николай Викторович Директор ООО «Корпорация СТС»	Согласие на раскрытие сведений не получено	1. Член совета директоров Общества 2. Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	21.06.2023 05.02.2023
2	Иванова Софья Юрьевна	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член совета директоров Общества	21.06.2023
3	Ануфриев Алексей Валерьевич Заместитель директора ООО «Корпорация СТС» по корпоративному управлению	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член совета директоров Общества	21.06.2023
4	Назин Дмитрий Александрович Заместитель директора ООО «Корпорация СТС» по перспективному развитию	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член совета директоров Общества	21.06.2023
5	Цвилий Сергей Валерьевич Начальник отдела технической политики ООО «Корпорация СТС»	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член совета директоров Общества	21.06.2023
6.	ООО «Ямал Актив» ОГРН 1238600010131 260 акций на сумму 2 600 000 рублей Доля владения 100%	628 404, Российская федерация, Тюменская область, ХМАО-Югра, г. Сургут, Нефтеюганское шоссе, д.15	Лицо, имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов	03.11.2023
7	Общество с ограниченной ответственностью «Корпорация СТС»	105062, РФ, г. Москва, ул. Чаплыгина, д. 11, 4 этаж, пом. 1	Полномочия исполнительного органа	18.07.2023

8	<i>Зверев Юрий Александрович Доля косвенного владения 28,636%</i>	<i>Согласие на раскрытие сведений не получено</i>	<i>Лицо, принадлежащие к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество</i>	
9	<i>Бобров Алексей Олегович Доля косвенного владения 31,072%</i>	<i>Согласие на раскрытие сведений не получено</i>	<i>Лицо, принадлежащие к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество</i>	
10	<i>Рязанов Кирилл Александрович Доля косвенного владения 30%</i>	<i>Согласие на раскрытие сведений не получено</i>	<i>Лицо, принадлежащие к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество</i>	

4.11. Информация об операциях со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Вид операции	Сумма тыс. руб.	Дебиторская задолженность на 31.12.2023	Кредиторская задолженность на 31.12.2023
<i>Общество с ограниченной ответственностью «Корпорация СТС»</i>	<i>Программное обеспечение</i>	545	93	
	<i>Предоставление доступа к ИС</i>	661	86	
	<i>Предоставление доступа к СПС Консультант</i>	327		27
	<i>Услуги управления</i>	3 271		
Итого		4 804	179	27

4.12. Вознаграждение, выплачиваемое членам Совета Директоров и ревизионной комиссии, единоличному исполнительному органу-Управляющей организации

В 2023 году вознаграждение членам Совета директоров и ревизионной комиссии не выплачивалось.

В 2023 году вознаграждение единоличному исполнительному органу-Управляющей организации - ООО «Сургутские городские электрические сети» было начислено в сумме 2 947 тыс. руб. (в том числе НДС).

В 2023 году вознаграждение единоличному исполнительному органу-Управляющей организации - ООО «Корпорация СТС» было выплачено в сумме 3 271 тыс. руб. (в т.ч. НДС).

4.13. Обеспечения обязательств и платежей

Обеспечения обязательств и платежей выданные (полученные) Обществом отражаются в учете на забалансовых счетах на дату их выдачи (получения) в соответствии с условиями договора. Обязательства представлены в разделе 8 «Обеспечения обязательств» табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.14. Отношения с Негосударственным пенсионным фондом

У Общества заключен договор с НПФ «Профессиональный» ОГРН 1147799010325. Отчисления в фонд за 2023 год и 2022 год не осуществлялись.

4.15. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности Общества

На момент подписания отчетности факты хозяйственной деятельности, которые могут повлиять на уменьшение или увеличение в будущем экономических выгод Общества, отсутствуют.

4.16. Оценка стоимости чистых активов Общества

тыс. руб.

Показатели	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Уставный капитал	2 600	2 600	2 600
Чистые активы	417 397	328 196	216 162

4.17. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убытка) 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 2023 год Обществом была получена прибыль в сумме 86 557 тыс. руб.

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

тыс.руб.

Наименование показателя	2023 год
Чистая прибыль (убыток)	86 557
Совокупный финансовый результат периода	86 557
Количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	260
Базовая прибыль (убыток) на акцию	333
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	333

4.18. Сведения о непрерывности деятельности.

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

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

4.19. События после отчетной даты

Общество сообщает, что существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имеют место между отчетной и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год не имеется.

Директор

ООО «Корпорация СТС» - Управляющей организации
АО «Харп-Энерго-Газ»



Н.В. Казаков

22 марта 2024 год

место штампа
налогового органа

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
"ХАРП-ЭНЕРГО-ГАЗ",**

8901016850/890801001

(реквизиты
налогоплательщика(представителя):
- полное наименование организации,
ИНН/КПП;
- Ф.И.О. индивидуального
предпринимателя (физического лица),
ИНН (при наличии))

Квитанция о приеме налоговой декларации (расчета) в электронном виде

8900, УФНС России по Ямало-

Налоговый орган **Ненецкому автономному округу** настоящим документом подтверждает, что
(наименование и код налогового органа)

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ХАРП-ЭНЕРГО-ГАЗ", 8901016850/890801001

(полное наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН
(при наличии))

представил(а) **29.03.2024** в **07.32.29** налоговую декларацию (расчет)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, 0710099, 0, 34, 2023

(наименование и КНД налоговой декларации, вид документа, отчетный период, отчетный год)

**NO_VUNOTCH_8900_8900_8901016850890801001_20240329_5ca97403-cf3f-469d-af12-
e2976f556f31**

в файлах _____
(наименование файлов)

в налоговый орган **8900, УФНС России по Ямало-Ненецкому автономному округу**
(наименование и код налогового органа)

которая поступила **29.03.2024** и принята налоговым органом **29.03.2024**,

регистрационный номер **0000000002121031316**

8900, УФНС России по Ямало-Ненецкому автономному округу

(наименование, код налогового органа)

Документ подписан электронной подписью и получен
через АО «ПФ «СБ Контур» 29.03.2024 в 07:50

8900 УФНС России по Ямало-Ненецкому АО
Калюжина Яна Павловна, руководитель
Сертификат: ef876d5f05ae07cbb6254807f03ebb116916ca93
Действует с 18.05.2023 до 10.08.2024