

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 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2024 год и отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год, включая основные положения 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 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 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, 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.

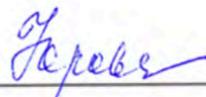
Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках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

«31» марта 2025 года



Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

				Коды
Дата (число, месяц, год)	31	12	2024	0710001
Форма по ОКУД				78190800
по ОКПО				8901016850
ИНН				35.11
по ОКВЭД 2				12247
по ОКФС / ОКФС				16
по ОКЕИ				384

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

Местонахождение (адрес)

629420, Ямало-Ненецкий автономный округ, Лабытнанги г.о. город, Харп пгт, квартал

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторская фирма "СибМаш-Лидер"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской

организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской

организации/индивидуального аудитора

ИНН **7215008588**

ОГРН/
ОГРНИП **102720159686**

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Основные средства	1150	1 233 081	1 143 545	1 026 566
	в том числе:				
5200	Основные средства в организации	11501	985 037	888 156	729 867
5240	Оборудование к установке	11503	1 326	1 330	13 554
5203	Приобретение земельных участков	11504	1 270	1 270	1 270
5240	Строительство объектов основных средств	11506	37 314	102 496	137 306
5220	Права пользования активами	11509	208 134	150 293	144 569
4.1.	Отложенные налоговые активы	1180	56 376	42 264	40 387
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	300	817
	Расходы будущих периодов	11903	-	300	817
	Итого по разделу I	1100	1 289 457	1 186 109	1 067 770
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5400	Запасы	1210	30 846	22 323	26 402
	в том числе:				
	Материалы	12101	30 846	22 323	26 402
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 880	1 951	5 545
	в том числе:				
	НДС по приобретенным услугам	12204	1 791	1 417	2 693
	НДС по предоплатам и авансам выданным	12208	89	534	2 852
5510	Дебиторская задолженность	1230	127 812	100 794	78 609
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	817	706	2 674
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	80 336	71 208	67 186
	Расчеты по налогам и сборам	12303	6 912	15 576	7 359
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-	-	13
	Расчеты с подотчетными лицами	12306	113	-	82
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12309	38 810	13 304	1 295
	Расходы будущих периодов	12310	824	-	-
4500	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	108 715	18 162	49 118
	в том числе:				
	Касса организации	12501	71	18	54
	Расчетные счета	12505	88 644	18 144	49 064
	Прочие специальные счета	12509	20 000	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	287	126
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12607	-	287	126
	Итого по разделу II	1200	269 253	143 517	159 800
	БАЛАНС	1600	1 558 710	1 329 626	1 227 570

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.13.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 600	2 600	2 600
	Переоценка внеоборотных активов	1340	77 346	82 502	82 502
	в том числе:				
	Переоценка основных средств	13401	77 346	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	452 646	329 521	242 964
3300	Итого по разделу III	1300	532 722	414 753	328 196
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5551	Заемные средства	1410	147 980	290 643	297 242
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	147 980	290 643	297 242
4.2.	Отложенные налоговые обязательства	1420	198 071	128 739	106 683
5557	Прочие обязательства	1450	170 018	146 462	149 265
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	14501	-	16 667	16 667
5557	Арендные обязательства долгосрочные	14502	170 018	129 795	132 598
	Итого по разделу IV	1400	516 069	565 844	553 191
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	135 782	65 152	256
	в том числе:				
5573	Краткосрочные кредиты	15101	135 130	64 590	-
5568	Краткосрочные займы	15102	97	-	-
5570	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	555	562	256
5560	Кредиторская задолженность	1520	321 208	233 662	295 426
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	128 901	166 165	226 243
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	83 220	6 346	31 770
	Расчеты по налогам и сборам	15203	36 302	24 432	2 442
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	8 288	5 603	10 053
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	13 189	3 087	1 231
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	28	1	1
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	17 936	9 375	19 274
5572	Арендные обязательства краткосрочные	15210	33 344	18 654	4 412
	Доходы будущих периодов	1530	2 459	2 644	-
	в том числе:				
4.6.	Безвозмездные поступления	15303	2 459	2 644	-
5700	Оценочные обязательства	1540	50 470	47 571	50 502
	Итого по разделу V	1500	509 918	349 029	346 184
	БАЛАНС	1700	1 558 710	1 329 626	1 227 570

Руководитель



Казаков Николай
Викторович

(расшифровка подписи)

24 Марта 2025 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация <u>Акционерное общество "Харп-Энерго-Газ"</u> Идентификационный номер налогоплательщика Вид экономической деятельности <u>Производство электроэнергии</u> Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Акционерное общество / иная смешанная / Частная собственность</u> Единица измерения: в тыс. рублей	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
			0710002		
			31	12	2024
		по ОКПО	78190800		
		ИНН	8901016850		
		по ОКВЭД 2	35.11		
	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16		
	по ОКЕИ	384			

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
4.7.	Выручка	2110	1 115 158	917 784
	в том числе:			
	Теплоэнергия	21101	194 803	168 323
	Водоснабжение	21102	57 629	59 838
	Водоотведение	21103	61 834	61 492
	Электроэнергия Харп	21104	138 153	120 538
	Электроэнергия Аксарка	21105	224 392	179 508
	Техприсоединение (эл.энергия)	21106	1 776	17 792
	Техприсоединение (теплоэнергия)	21107	-	13 851
	Техприсоединение (водоснабжение)	21108	4	18 024
	Техприсоединение (водоотведение)	21109	4	12 164
	Прочие	21110	4 107	3 673
	Субсидия по теплоэнергии	21111	217 822	133 605
	Субсидия по водоснабжению	21112	44 208	38 872
	Субсидия по водоотведению	21113	67 425	32 077
	Субсидия по электроэнергии Харп	21114	100 846	58 027
	Субсидия по электроэнергии Аксарка	21115	2 155	-
5600	Себестоимость продаж	2120	(836 459)	(741 206)
	в том числе:			
	Теплоэнергия	21201	(316 506)	(281 146)
	Водоснабжение	21202	(78 729)	(77 071)
	Водоотведение	21203	(97 542)	(91 006)
	Электроэнергия Харп	21204	(180 897)	(151 853)
	Электроэнергия Аксарка	21205	(162 209)	(139 675)
	Техприсоединение (эл.энергия)	21206	(380)	(259)
	Прочие	21207	(196)	(196)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	278 699	176 578
	в том числе:			
	Теплоэнергия	21001	96 119	20 782
	Водоснабжение	21002	23 108	21 639
	Водоотведение	21003	31 717	2 563
	Электроэнергия Харп	21004	58 102	26 711
	Электроэнергия Аксарка	21005	64 338	39 833
	Техприсоединение (эл.энергия)	21006	1 396	17 533
	Техприсоединение (теплоэнергия)	21007	-	13 851
	Техприсоединение (водоснабжение)	21008	4	18 024
	Техприсоединение (водоотведение)	21009	4	12 164
	Прочие	21010	3 911	3 478
5600	Управленческие расходы	2220	(6 000)	(5 181)
4.7.	Прибыль (убыток) от продаж	2200	272 699	171 397
	Проценты к получению	2320	5 636	-
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	5 636	-
	Проценты к уплате	2330	(68 520)	(35 636)
	в том числе:			
	Проценты, начисленные в соответствии со статьей 269 НК РФ	23302	(68 520)	(35 636)
4.8.	Прочие доходы	2340	75 709	51 960
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией объектов строительства	23404	-	62
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23405	15 321	802
	Доходы, связанные с реализацией права после наступления срока платежа	23408	-	100
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23415	3 162	6 016
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23418	5 847	2 490
	Прибыль прошлых лет	23419	192	7 972
	Возмещение убытков к получению	23420	5 615	-

	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23423	-	6
	Прочие внереализационные доходы	23425	15 072	2 257
	Субсидии на финансирование затрат, связанных с капитальным ремонтом муниципального имущества	23428	30 500	32 255
4.8.	Прочие расходы	2350	(101 081)	(77 597)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	23505	(6)	(111)
	Расходы, связанные с реализацией объектов строительства	23507	-	(74)
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23508	(14 213)	(767)
	Расходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	23511	-	(297)
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23518	(16 240)	(2 258)
	Расходы на услуги банков	23520	(1 245)	(500)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23522	(10)	(145)
	Убытки прошлых лет	23523	(2 984)	(10 475)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23528	(2 570)	(167)
	Прочие внереализационные расходы	23531	(13 339)	(14 772)
	Проценты начисленные по арендным обязательствам	23535	(19 956)	(15 776)
	Затраты на капитальный ремонт муниципального имущества	23536	(30 518)	(32 255)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	184 443	110 124
	Налог на прибыль	2410	(61 318)	(23 567)
	в том числе:			
4.9.	текущий налог на прибыль	2411	(11 253)	(3 389)
4.9.	отложенный налог на прибыль	2412	(26 883)	(20 178)
49.	перерасчет в связи с изменением ставки налога на прибыль	2413	(23 182)	
	Прочее	2460		-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	123 125	86 557

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
4.9.	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	(5 156)	-
	в том числе:			
	перерасчет в связи с изменением ставки налога на прибыль	25301	(5 156)	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	117 969	86 557
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	454	333
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	454	333

Руководитель

Казаков Николай Викторович

(подпись)

(расшифровка подписи)

24 Марта 2025 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.

Коды		
0710004		
31	12	2024
78190800		
8901016850		
35.11		
12247		16
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

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

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 2022 г.	3100	2 600	-	82 502	130	242 964	328 196
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	86 557	86 557
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	86 557	86 557
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
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	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	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 2023 г.	3200	2 600	-	82 502	130	329 521	414 753
Увеличение капитала - всего: За 2024 г.	3310	-	-	-	-	123 125	123 125
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	123 125	123 125
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(5 156)	-	-	(5 156)
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	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
и обязательств в связи с изменением ставки							
налога на прибыль (по переоценке основных средств)	3328	-	-	(5 156)	-	-	(5 156)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	2 600	-	77 346	130	452 646	532 722

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
		На 31 декабря 2022 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
Капитал - всего				
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
по другим статьям капитала				
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	535 181	417 397	328 196



Казаков Николай
Викторович
(расшифровка подписи)

(подпись)

24 Марта 2025 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 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

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

Коды		
0710005		
31	12	2024
78190800		
8901016850		
35.11		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 255 301	946 024
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	754 663	633 034
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	976	836
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
субсидии на компенсацию выпадающих доходов	4114	433 655	256 325
субсидии на финансовое возмещение затрат, связанных с капитальным ремонтом муниципального имущества	4115	30 500	32 255
от штрафных санкций за нарушение условий договора	4116	5 131	2 351
налог на добавленную стоимость	4117	9 508	18 854
прочие поступления	4119	20 868	2 369
Платежи - всего	4120	(848 140)	(780 310)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(301 608)	(275 390)
в связи с оплатой труда работников	4122	(422 286)	(392 988)
процентов по долговым обязательствам	4123	(68 459)	(35 317)
налога на прибыль организаций	4124	(13 178)	(15 782)
иных налогов и сборов	4125	(6 788)	(3 971)
прочие платежи	4129	(35 821)	(56 862)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	407 161	165 714
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(244 581)	(254 661)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(241 172)	(247 600)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(3 409)	(7 061)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(244 581)	(254 661)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	57 123	125 459
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	57 123	125 459
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(129 150)	(67 468)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(129 150)	(67 468)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(72 027)	57 991
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	90 553	(30 956)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	18 162	49 118
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	108 715	18 162
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Казakov Николай
Викторович

(расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (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	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-

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 2024г.	-	-	-	-	
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года					Изменения связанные с переходом на ФСБУ					Выбыло объектов		Переоценка		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Списание ОС	Перевод ОС в малоеценовое оборудование	Списание накопленной амортизации	корректировка пересмотра элементов амортизации (СПИ)	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	пересмотр элементов амортизации (СПИ)	первоначальная стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	1 121 123	(231 697)	0	0	0	0	0	225 265	3 462	(2 855)	(127 864)	0	(87)	1 342 926	(356 619)
	5210	за 2023г.	861 732	(130 595)	0	0	0	0	259 629	238	(137)	(102 044)	0	(805)	1 121 123	(231 697)	
в том числе:																	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	146 278	(49 310)					11 066	2 951	(2 401)	(18 049)	-	(44)	154 393	(64 914)	
	5211	за 2023г.	127 171	(32 118)					19 250	143	(118)	(17 425)	-	(115)	146 278	(49 310)	
Офисное оборудование	5202	за 2024г.	4 178	(2 851)					146	128	(128)	(638)	-	(32)	4 196	(3 329)	
	5212	за 2023г.	3 856	(2 335)					322	-	-	(571)	-	(55)	4 178	(2 851)	
Земельные участки	5203	за 2024г.	1 270	-					-	-	-	-	-	-	1 270	-	
	5213	за 2023г.	1 270	-					-	-	-	-	-	-	1 270	-	
Транспортные средства	5204	за 2024г.	9 537	(5 419)					43	-	-	(1 053)	-	(1)	9 537	(6 471)	
	5214	за 2023г.	9 494	(4 873)					43	-	-	(1 181)	-	(635)	9 537	(5 419)	
Сооружения	5205	за 2024г.	204 877	(48 245)					54 186	84	(27)	(18 833)	-	(3)	258 979	(67 048)	
	5215	за 2023г.	151 561	(36 362)					53 411	95	(19)	(11 902)	-	-	204 877	(48 245)	
Здания	5206	за 2024г.	94 284	(19 286)					6 527	-	-	(5 728)	-	-	100 811	(25 016)	
	5216	за 2023г.	93 084	(13 624)					1 200	-	-	(5 664)	-	-	94 284	(19 286)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2024г.	1 092	(690)					-	299	(299)	(63)	-	(7)	793	(447)	
	5217	за 2023г.	1 092	(559)					-	-	-	(131)	-	-	1 092	(690)	
Машины и оборудование для производства электроэнергии	5208	за 2024г.	659 607	(105 894)					153 340	-	-	(83 500)	-	-	812 947	(189 394)	
	5218	за 2023г.	474 204	(40 724)					185 403	-	-	(65 170)	-	-	659 607	(105 894)	

2.2. Наличие и движение права пользования активами

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода			
			На начало года					Изменения связанные с переходом на ФСБУ					Выбыло объектов		Переоценка	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Признание актива в форме права пользования	корректировка пересмотра элементов амортизации (СПИ)	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	пересмотр элементов амортизации (СПИ)	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
права пользования активами - всего	5220	за 2024г.	168 497	(18 204)					73 457	3 360	(1 227)	(13 483)			238 594	(30 460)
	5230	за 2023г.	156 887	(12 318)					38 785	27 175	(5 868)	(11 754)			168 497	(18 204)
в том числе:																
Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2024г.	32 780	(2 387)					43 524	1 620	(114)	(3 792)			76 304	(6 179)
	5231	за 2023г.	23 197	(891)					11 203	2 068	(579)	(1 610)			32 780	(2 387)
Земельные участки	5222	за 2024г.	924	(453)					1 527	463	(8)	(230)			383	(24)
	5232	за 2023г.	1 360	(231)					27	0	0	0			924	(453)
Транспортные средства	5223	за 2024г.	633	(474)					0	633	(633)	(159)			0	0
	5233	за 2023г.	633	(8 522)					28 406	20 956	(4 916)	(6 028)			115 323	(14 550)
Сооружения	5224	за 2024г.	86 917	(7 322)					25 036	1 292	(648)	(3 513)			86 917	(8 522)
	5234	за 2023г.	82 837	(6 842)					1 292	3 503	(197)	(3 639)			46 584	(8 707)
Здания	5225	за 2024г.	47 876	(3 400)					2 519	3 503	(197)	(3 639)			47 876	(6 842)
	5235	за 2023г.	48 860	(3 400)					2 519	3 503	(197)	(3 639)			47 876	(6 842)

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 2024г.	103 826	338 643	0	403 829	38 640
	5250	за 2023г.	150 860	428 364	0	475 398	103 826
в том числе:							
строительство объектов основных средств	5241	за 2024г.	96 677	171 737		257 823	10 591
	5251	за 2023г.	66 174	284 647		254 144	96 677
оборудование к установке	5242	за 2024г.	1 330	5 244		5 248	1 326
	5252	за 2023г.	13 554	4 030		16 254	1 330
приобретение объектов основных средств	5243	за 2024г.	0	7 717		7 717	0
	5253	за 2023г.	0	6 005		6 005	0
авансы по капитальное строительство и приобретение ОС, НЗС	5344	за 2024г.	5 807	80 040		85 847	0
	5254	за 2023г.	55 542	131 032		180 767	5 807
запасы под капитальное строительство	5345	за 2024г.	12	73 905		47 194	26 723
	5255	за 2023г.	15 590	2 650		18 228	12

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	0	9 018
в том числе:			
Сооружение	5261	0	7 818
Здание	5262	0	1 200
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.5. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	-	-	-
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	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 коррективная тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка	
						первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка					
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:												
Краткосрочные - всего	5302 5312 5305 5315	за 2024г. за 2023г. за 2024г. за 2023г.	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -
в том числе:												
Финансовых вложений - ИТОГО	5306 5316 5300 5310	за 2024г. за 2023г. за 2024г. за 2023г.	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2024г.	22 323	-	-	117 890	(109 367)	0	0	X	30 846	0	0	
	5420	за 2023г.	26 402	-	-	132 554	(136 633)	0	0	X	22 323	0	0	
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	22 323	-	-	117 890	(109 367)	-	-	184 910	30 846	0	0	
	5421	за 2023г.	26 402	-	-	132 554	(136 633)	-	-	162 008	22 323	-	-	
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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 кредитной в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредитную 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	списание резерва по сомнительным долгам	восстановление резерва по сомнительным долгам	перевод из долго- в краткосрочную задолженность						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	116 322	(15 528)	1 549 343	(50 652)	(1 512 592)	(3 377)	(37 542)	153 073	(25 261)	116 322	(15 528)					
	5530	за 2023г.	101 511	(22 902)	1 357 278	(42 524)	(1 342 467)	(3 618)	(46 280)	116 322	(15 528)	116 322	(15 528)					
в том числе:																		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	5511	за 2024г.	706		84 314		(84 203)			817		817						
	5531	за 2023г.	2 710	(36)	80 741		(82 745)	(36)		706		706						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2024г.	86 034	(14 826)	973 604	(44 774)	(960 018)	(3 345)	(36 971)	99 620	(19 284)	99 620	(19 284)					
	5532	за 2023г.	89 042	(21 856)	1 008 557	(42 031)	(1 011 565)	(3 485)	(45 576)	86 034	(14 826)	86 034	(14 826)					
Расчеты по налогам и сборам	5513	за 2024г.	15 576		274 611		(283 275)			6 912		6 912						
	5533	за 2023г.	7 359		212 682		(204 465)			15 576		15 576						
Расчеты по социальному страхованию	5514	за 2024г.	0		0		0			0		0						
	5534	за 2023г.	0		0		0			0		0						
Расчеты с подотчетными лицами	5515	за 2024г.	0		4 781		(4 668)			113		113						
	5535	за 2023г.	82		6 665		(6 747)			0		0						
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5516	за 2024г.	0		625		(625)			0		0						
	5536	за 2023г.	0		518		(518)			0		0						
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5517	за 2024г.	14 006	(702)	210 218	(5 878)	(179 437)	(32)	(571)	44 787	(5 977)	44 787	(5 977)					
	5537	за 2023г.	2 305	(1 010)	47 278	(493)	(35 577)	(97)	(704)	14 006	(702)	14 006	(702)					
Расчеты с персоналом по оплате труда	5518	за 2024г.	0		0		0			0		0						
	5538	за 2023г.	13		837		(850)			0		0						
Расходы будущих периодов	5519	за 2024г.	0		1 190		(366)			824		824						
	5539	за 2023г.	0		0		0			0		0						
Итого	5500	за 2024г.	116 322	(15 528)	1 549 343	(50 652)	(1 512 592)	(3 377)	(37 542)	153 073	(25 261)	116 322	(15 528)					
	5520	за 2023г.	101 511	(22 902)	1 357 278	(42 524)	(1 342 467)	(3 618)	(46 280)	116 322	(15 528)	116 322	(15 528)					

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	38 394	13 133	30 961	15 433	27 738	4 836
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	23 202	3 919	16 955	2 129	25 397	3 541
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	0	0	0	0	36	0
расчеты с прочими дебиторами	5543	15 192	9 214	14 006	13 304	2 305	1 295
	5544						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	спливание на финансовый результат	погашение	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	выбыло							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	437 105	80 604	(19 581)	(9 436)	-	-	(170 694)	(9 436)	(19 581)	(170 694)	317 998
в том числе:	5571	за 2023г.	446 507	129 825	(45 242)	(29 395)	-	-	(64 590)	(29 395)	(45 242)	(64 590)	437 105
Долгосрочные кредиты	5552	за 2024г.	290 643	28 031					(170 694)				147 980
Проценты по долгосрочным кредитам	5572	за 2023г.	297 242	101 338					(64 590)		(43 347)		290 643
Долгосрочные займы	5553	за 2024г.											
Проценты по долгосрочным займам	5573	за 2023г.											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5554	за 2024г.											
Проценты по долгосрочным займам	5555	за 2023г.											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5574	за 2024г.	16 667		(16 667)								0
Арендные обязательства долгосрочные	5556	за 2023г.	16 667										16 667
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5576	за 2023г.	129 795	52 573	(2 914)	(9 436)					(2 914)		170 018
в том числе:	5557	за 2024г.	132 598	28 487	(1 895)	(29 395)					(1 895)		129 795
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5577	за 2023г.	298 814	2 087 498	(2 100 016)				170 694		(2 100 016)		456 990
Арендные обязательства долгосрочные	5560	за 2024г.	295 682	1 833 901	(1 895 359)				64 590		(1 895 359)		298 814
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	166 165	623 138	(660 402)						(660 402)		128 901
Расчеты с покупателями и заказчиками	5581	за 2023г.	226 243	628 343	(688 421)						(688 421)		166 165
Расчеты по налогам и взносам	5562	за 2024г.	6 346	513 244	(436 370)						(436 370)		83 220
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5582	за 2023г.	31 770	204 854	(230 278)						(230 278)		6 346
Расчеты с персоналом по оплате труда	5563	за 2024г.	24 432	216 367	(204 497)						(204 497)		36 302
Расчеты с подрядными лицами	5583	за 2023г.	2 442	353 567	(331 577)						(331 577)		24 432
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5564	за 2024г.	5 603	98 970	(96 285)						(96 285)		8 288
Расчеты с персоналом по оплате труда	5584	за 2023г.	10 053	98 438	(102 888)						(102 888)		5 603
Расчеты с подрядными лицами	5565	за 2024г.	3 087	339 080	(328 978)						(328 978)		13 189
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5585	за 2023г.	1 231	299 384	(297 528)						(297 528)		3 087
Расчеты с персоналом по оплате труда	5566	за 2024г.	0	0	0						0		0
Расчеты с подрядными лицами	5586	за 2023г.	0	0	0						0		0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5567	за 2024г.	9 375	40 833	(32 272)						(32 272)		17 936
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5587	за 2023г.	19 274	150 283	(160 182)						(160 182)		9 375
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5568	за 2024г.	0	29 093	(28 996)						(28 996)		97

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	147 290	122 811
Расходы на оплату труда	5620	331 879	295 517
Отчисления на социальные нужды	5630	97 338	87 280
Амортизация	5640	61 600	113 162
Прочие затраты	5650	204 352	127 617
Итого по элементам	5660	842 459	746 387
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	842 459	746 387

* - 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	47 571	98 997	(96 098)		50 470
в том числе:						
Резерв на выплату вознаграждения по итогам года	5701	29 872	31 825	(29 872)		31 825
Резерв на отпуск	5702	17 699	67 172	(66 226)		18 645

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	14 187	403	3 170
в том числе:				
Обеспечение исполнения договора подряда	5801			3 170
Обеспечение исполнения договора поставки	5802	14 187	403	
Выданные - всего	5810	0	223 435	223 435
в том числе:				
Обеспечение исполнения обязательств	5811	0	223 435	223 435

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900		30 500		32 255
в том числе:					
на текущие расходы	5901		30 500		32 255
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2024г.	5910		-		-
за 2023г.	5920		-		-
за 2024г.	5911		-		-
за 2023г.	5921		-		-

Руководитель

24 Марта 2025 г.



Казakov Николай Викторович
(расшифровка подписи)



Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Харп-Энерго-Газ» за 2024 год

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Харп-Энерго-Газ» за 2024 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 2024 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 8901016850 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 № 59ЭТЛ008 от 13.05.2024, срок действия – 13.05.2027, выдано Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору (Ростехнадзор) Северо-Уральское управление.

Сведения об Уставном капитале

Уставный капитал Общества на 31.12.2024 года составляет 2 600 000 (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 2024 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 28.06.2024 в количестве 5 человек:

Председатель совета директоров:

Назин Д.А. - заместитель директора ООО «Корпорация СТС» по перспективному развитию.

Члены совета директоров:

Казаков Н.В. - директор ООО «Корпорация СТС»;

Ануфриев А.В. - заместитель директора ООО «Корпорация СТС» по корпоративному управлению;

Цвилий С.В. - начальник отдела технической политики ООО «Корпорация СТС»;

Иванова С.Ю.

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 М.Ч., 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 Н.В., которой полномочия переданы по договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа АО «Харп-Энерго-Газ» 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 28.06.2024 в количестве 3 человек:

Чадов Д.С. – генеральный директор ООО «РИТМ»;

Рудич О.В. – начальник отдела налогового планирования и финансового аудита Управления экономического планирования и финансового контроля ООО «Корпорация СТС»;

Синицын В.А. - 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 31.12.2024 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 31.12.2023 и 31.12.2024 составила 247 и 236 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) 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 с 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 31.12.2024 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.

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, результаты которой были отражены в бухгалтерской отчетности, 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 31.12.2024 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 и капитальных вложений на наличие признаков обесценения, на 31.12.2024 признаки обесценения не выявлены.

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.

Доходы и расходы от выбытия основных средств и активов в форме права пользования, отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Всего за период 2024 года выбыло основных средств на сумму 4 413 тыс. руб., в том числе:

- 3 186 тыс. руб. – списано основных средств в связи с непригодностью и т.д.
- 1 227 тыс.руб. – в связи с прекращение аренды.

В результате выбытия основных средств в расходы отнесена сумма 63 тыс. руб.

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 и рыночная стоимость предмета аренды не превышает 300 000 рублей. Учет таких арендованных основных средств ведется Обществом на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства». Также на забалансовом счете 001 учитывается право пользования земельными участками для строительства объектов в рамках технологического присоединения стоимостью менее 300 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2024 года стоимость таких арендованных основных средств составляет 422 тыс.руб. (по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2023 год – 0 руб.),

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 2024 году Обществом применялись ставки 18,5%, 21,5%).

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.

Изменение величины обязательства по аренде в связи с изменениями: условий договора аренды; намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды; величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде, - относится на стоимость права пользования активом. В 2024 году такие изменения отсутствуют.

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

Учет нематериальных активов и капитальных вложений в них ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 240н.

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 40 000 рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив Обществом не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены, кроме затрат на приобретение неисключительных прав на использование результатов интеллектуальной деятельности, такие затраты списываются равномерно в течении срока действия договора и отражаются в бухгалтерской отчетности в составе дебиторской задолженности.

Затраты на приобретение неисключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности со сроком использования 12 месяцев и менее списываются равномерно в течении срока действия договора и отражаются в бухгалтерской отчетности в составе дебиторской задолженности

При признании в бухгалтерском учете объект НМА оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта НМА считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта НМА в бухгалтерском учете. Переоценка НМА Обществом не производится.

Амортизация НМА начисляется линейным способом.

Срок полезного использования НМА определяется Обществом при принятии его к бухгалтерскому учету исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации;
- срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;
- ожидаемого периода использования объекта НМА, с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений в отношении использования такого объекта;
- других факторов, влияющих на использование объекта НМА.

Срок полезного использования НМА и способ определения их амортизации ежегодно проверяется Обществом на необходимость уточнения. Корректировки, возникшие в связи с изменением срока полезного использования, способа начисления амортизации, отражаются в учете и отчетности как изменения в оценочных значениях.

Общество начинает начислять амортизацию НМА с 1 числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Общество проверяет НМА на обесценение, и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности при осуществлении инвентаризации активов и обязательств.

Нематериальные активы на балансе Общества по итогам 2024 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 единовременно с отражением в учете в количественном выражении до истечения срока использования.

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

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

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

Резерв под обесценение запасов по состоянию на 31.12.2024 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.

Запасы в залоге отсутствуют.

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 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).

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	2024 год	
	Начисление резерва	Восстановление резерва
Квартирьюсъемщики (коммунальные услуги по прямым договорам)	16 734	16 734
ООО Завод "Арктическая вода"	3 412	3 412
ООО «ПРИУРАЛЬЕ»	3 209	3 209
ООО СЗ "Спецстройинвест"	8 419	8 419
ФКУ ИК-3 УФСИН России по Ямало-Ненецкому автономному округу	973	973
ЦОДСГ МУ	609	609
Прочие контрагенты (суммы оборотов незначительные)	1 055	1 055
ИТОГО:	34 411	34 411

Авансы полученные и выданные представлены в бухгалтерском балансе за минусом налога на добавленную стоимость (с сумм авансов), подлежащего вычету (уплате) в соответствии с налоговым законодательством. Авансы, выданные поставщикам оборудования и подрядчикам по капитальному строительству, отражаются по соответствующим строкам раздела «Внеоборотные активы» без НДС.

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, субсидии 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 31.12.2024 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 31.12.2024 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» (ПБУ 15/2018).

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, 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 разницеах формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. Постоянные и временные разницеа отчетного периода отражаются в бухгалтерском учете обособленно (в аналитическом учете соответствующего счета учета активов и обязательств, в оценке которых возникла вычитаемая временная разницеа или налогооблагаемая временная разницеа). 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.

Оценочное обязательство по оплате отпусков пересчитывается на каждую отчетную дату и корректируется в сторону уменьшения (увеличения) в зависимости от уменьшения (увеличения) использованных дней отпуска. Полностью оценочное обязательство может быть погашено в случае единовременного увольнения работников при реорганизации (ликвидации) Общества. Оценочное обязательство на выплату вознаграждения персоналу по итогам работы за 2024 год погашено в марте 2025 года.

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, исправление существенных ошибок

Изменения учетной политики в 2024 году

В Учетную политику Общества на 2024 год внесены изменения, связанные с началом применения с 01 января 2024 года ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы и новая редакция ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (в части капитальных вложений в НМА). Основные положения учетной политики в части НМА раскрыты в п. 3.5. настоящего раздела.

Последствия изменений Учетной политики, связанные с началом применения ФСБУ 14/2022, не оказали существенного влияния на финансовое положение и бухгалтерскую отчетность Общества.

Изменения учетной политики в 2025 году

В Учетную политику Общества на 2025 год внесены изменения с началом применения с 01 января 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность в части:

- состава бухгалтерской отчетности;
- состава и содержания информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности);
- условиям достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности;

В Учетную политику Общества на 2025 год также внесены изменения, связанные с началом применения с 01 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» - в части общих требований к проведению инвентаризации, случаев обязательного проведения инвентаризации.

Применение данного стандарта не окажет влияния непосредственно на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Исправление существенных ошибок

Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде, отсутствуют.

4. Раскрытие существенных показателей

При составлении бухгалтерской отчетности за 2024 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.

Отложенные налоговые активы (вид актива и обязательств «Арендные обязательства») и Отложенные налоговые обязательства (вид актива и обязательств «Проценты по аренде») отражены свернуто.

Движение отложенных налоговых активов в 2024 году

	тыс. руб.
Остаток на 31.12.2023 года	74 100
Начислено за период	44 506
<i>в т.ч.</i>	
<i>резерв по сомнительным долгам</i>	<i>1 468</i>
<i>арендные обязательства</i>	<i>42 956</i>
<i>прочие</i>	<i>82</i>
Погашено за период	15 164
<i>в т.ч.</i>	
<i>резерв по сомнительным долгам</i>	<i>91</i>
<i>убытки прошлых лет</i>	<i>9 514</i>
<i>арендные обязательства</i>	<i>5 559</i>
Сальдо ОНО (вид актива и обязательств «Проценты по аренде»)	47 066
Остаток на 31.12.2024 год (строка 1180)	56 376

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 2024 году

	тыс. руб.
Остаток на 31.12.2023 года	160 574
Начислено за период	118 084
<i>в т.ч.</i>	
<i>доходы будущих периодов (субсидия на компенсацию выпадающих доходов)</i>	5 096
<i>резерв на ремонт основных средств</i>	42 808
<i>основные средства</i>	27 044
<i>оценочные обязательства и резервы (резерв на отпуск)</i>	971
<i>основные средства ППА</i>	22 832
<i>проценты по обязательствам</i>	19 333
Погашено за период	33 521
<i>в т.ч.</i>	
<i>доходы будущих периодов (субсидия на компенсацию выпадающих доходов)</i>	5 129
<i>резерв на ремонт основных средств</i>	7 170
<i>основные средства</i>	13 389
<i>оценочные обязательства и резервы (резерв на отпуск)</i>	971
<i>основные средства ППА</i>	2 757
<i>проценты по обязательствам</i>	4 105
Сальдо ОНО (вид актива и обязательств «Проценты по аренде»)	47 066
Сальдо на 31.12.2024 год (строка 1420)	198 071

4.3. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражена сумма краткосрочной дебиторской задолженности в размере 127 812 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 31.12.2024 величина резерва по сомнительным долгам составила 25 261 тыс. руб. (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 31.12.2024 года сумма денежных средств по строке 1520 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражена в размере 108 715 тыс. руб., которая состоит из следующих остатков денежных средств:

- 88 644 тыс. руб. – денежные средства на банковских счетах Общества;
- 71 тыс. руб. – денежные средства в кассе;
- 20 тыс. руб. – остаток денежных средств на депозитном счете.

Ограничения по использованию денежных средств на банковских счетах на 31.12.2024 отсутствуют.

Пояснением к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты бухгалтерского баланса является «Отчет о движении денежных средств», который характеризует наличие, поступление и расходование денежных средств и денежных эквивалентов в Обществе в размере текущей, инвестиционной, финансовой деятельности.

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

Наименование показателя	тыс.руб.	
	2024	2024
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)	20 868	2 369
<i>Возврат госпошлины</i>	<i>1 327</i>	<i>594</i>
<i>Финансирование расходов по страховым случаям</i>	<i>237</i>	<i>106</i>
<i>Возмещение ущерба</i>	<i>632</i>	<i>737</i>
<i>Поступление в обеспечение конкурсных процедур</i>	<i>8 793</i>	<i>403</i>
<i>Доходы от размещения временно свободных средств</i>	<i>5 440</i>	<i>-</i>
<i>Прочие поступления</i>	<i>4 439</i>	<i>529</i>
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)	35 821	56 862
<i>Выплаты социального характера</i>	<i>1 169</i>	<i>1 638</i>
<i>Арендные платежи</i>	<i>23 969</i>	<i>33 204</i>
<i>Командировочные расходы</i>	<i>859</i>	<i>855</i>
<i>Компенсация льготного проезда к месту отпуска и учебы</i>	<i>3 558</i>	<i>4 865</i>
<i>Госпошлина (в т.ч. за регистрацию имущества)</i>	<i>2 936</i>	<i>2 049</i>
<i>Услуги банка</i>	<i>1 245</i>	<i>501</i>
<i>Возврат средств, поступивших в обеспечение конкурсных процедур</i>	<i>403</i>	<i>3 170</i>
<i>Членские взносы</i>	<i>1 008</i>	<i>1 007</i>
<i>Прочие платежи</i>	<i>674</i>	<i>9 573</i>

Существенные денежные потоки по операциям со связанными сторонами отсутствуют.

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

По состоянию на 31.12.2024 года долгосрочные обязательства по заемным средствам представляют собой задолженность Общества перед коммерческим банком.

Информация о движении заемных средств:

тыс.руб.

Наименование показателя	Долгосрочные (строка 1410)		Краткосрочные (строка 1510)	
	2024	2023	2024	2023
Остаток задолженности по заемным средствам на начало года	290 643	297 242	65 152	256
Получено заемных средств в отчетном году	28 031	101 338	29 093	24 120
В результате перевода долгосрочной задолженности в краткосрочную	(170 694)	(64 590)	170 694	64 590
Начислено процентов			71 861	42 684
Погашено в основной части долга		43 347	129 150	24 120
Погашено в части начисленных процентов			71 868	42 378
Остаток задолженности по заемным средствам на конец года	147 980	290 643	135 782	65 152

Информация о видах заемных средств:

тыс.руб.

Наименование показателя	Долгосрочные		Краткосрочные	
	2024	2023	2024	2023
Обеспеченные кредиты и займы	-	-	-	-
Необеспеченные кредиты и займы	147 980	290 643	135 227	64 590
Проценты к уплате			555	562

По состоянию на 31.12.2024 года сумма свободного лимита по открытым, но неиспользованным кредитным линиям Общества составила 52 553 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2023 – 42 553 тыс. руб.). Общество имеет возможность привлечь дополнительное финансирование в пределах соответствующих лимитов, в том числе для обеспечения исполнения своих краткосрочных обязательств.

Общество не имеет просроченной задолженности по заемным средствам. Сроки погашения всех использованных кредитных линий Обществом, 2025-2028 год.

Проценты по заемным средствам:

тыс.руб.

Наименование показателя	2023	2023
Проценты по заемным средствам, включенные в стоимость инвестиционных активов	3 341	7 048
Проценты по заемным средствам, отнесенные на прочие расходы	68 520	35 636

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 2 774 тыс.руб. Сумма, списанная в состав прочего дохода в размере амортизации признанных объектов, составила за 2024 год 185 тыс.руб., за 2023 год 130 тыс.руб.

4.7. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

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

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Харп-Энерго-Газ» за 2024 год

тыс.руб.

Показатель	Значения показателя, тыс. руб.		Изменения показателя (гр.2-гр.3)
	2024 год	2023 год	
Выручка, в т.ч. субсидия	1 115 158	917 784	+197 374
Себестоимость продаж	(836 459)	(741 206)	+95 253
Управленческие расходы	(6 000)	(5 181)	+819
Прибыль (убыток) от продаж	272 699	171 397	+101 302
Проценты к получению	5 636		+5 636
Проценты к уплате	(68 520)	(35 636)	+32 884
Прочие доходы	75 709	51 960	+23 749
Прочие расходы	(101 081)	(77 597)	+23 484
Текущий налог на прибыль	(11 253)	(3 389)	+7 864
Отложенный налог на прибыль	(26 883)	(20 178)	+6 705
Перерасчет в связи с изменением ставки налога на прибыль	(23 182)		+23 182
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	123 125	86 557	+36 595

Финансовый результат по видам деятельности представлен в таблице.

тыс.руб.

Вид деятельности	Доходы	Субсидия	Расходы	Прибыль/убыток (+,-)
Теплоэнергия	194 803	217 822	(316 506)	96 119
Водоснабжение	57 629	44 208	(78 729)	23 108
Водоотведение	61 834	67 425	(97 542)	31 717
Электроэнергия	362 545	103 001	(343 106)	122 440
Техприсоединение	1 784		(380)	1 404
Прочие услуги	4 107		(196)	3 911
Управленческие расходы			(6 000)	(6 000)
ИТОГО	682 702	432 456	(842 459)	272 699

4.8. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	За 2024 год	
	Доходы, тыс. руб.	Расходы, тыс. руб.
Субсидия на финансовое возмещение затрат, связанных с капитальным ремонтом муниципального имущества	30 499	(30 518)
Восстановление, отчисление резерва по сомнительным долгам	3 162	(16 240)
Списание дебиторской, кредиторской задолженности		(2 570)
Штрафы, пени, неустойки к получению (к уплате)	5 847	
Прибыль (убытки) прошлых лет (перерасчеты по коммунальным услугам, перерасчет субсидии)	193	(3 009)
Госпошлина по делу в арбитражном суде, госпошлина за регистрацию прав недвижимости	1 656	(3 367)
Доходы/расходы, связанные с реализацией прочего имущества	15 302	(14 213)
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	185	
Доход в виде признанных должником санкций	7 137	
Оприходование ТМЦ от капитального ремонта, реконструкции ОС	8 019	
Доходы за установку приборов учета	3 287	
Услуги банка		(1 244)
Амортизация ППА		(410)
Единовременные выплаты к праздникам		(2 714)
Материальная помощь по коллективному договору, выезд из РКС		(684)
Выплаты, связанные с мобилизацией		(2 842)
Взносы в некоммерческую организацию, членские взносы		(900)
Проценты по арендным обязательствам		(19 956)
Возмещение вреда в связи с потерей кормильца по решению суда		(395)
Прочие доходы и расходы	422	(2 019)
Итого:	75 709	(101 081)

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);

- возмещение убытков ОАО «Тепло-Энергетик» по договору технологического присоединения к централизованной системе холодного водоснабжения от 25.08.2020 №322-20/ЯКЭ-ТЭ-62-20-47315. (Дело № А81-5362/2024 от 15.08.2024)

4.9. Учет расчетов по налогу на прибыль.

В отчетном периоде прибыль до налогообложения (строка 2300 отчета о финансовых результатах) составила 184 443 тыс. руб.

В соответствии с Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 года № 114н «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету расчетов по налогу на прибыль ПБУ 18/02» Общество в бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывает информацию по расчетам по налогу на прибыль.

Условный расход (условны доход) по налогу на прибыль учитывается в бухгалтерском учете на обособленном субсчете по учету условных расходов (условных доходов) по налогу на прибыль к счету по учету прибылей и убытков. В 2024 году составил 36 889 тыс.руб. (строка 2300 * 20% (ставка налога на прибыль))

Для выявления разницы между бухгалтерской и налоговой прибылью в учете определяются временные и постоянные разницы, которые в свою очередь, приводят к образованию на счетах бухгалтерского учета отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств, постоянных налоговых доходов и расходов. Информация по отложенным налоговым активам и отложенным налоговым обязательствам приведены в п. 4.1 и 4.2. настоящего раздела.

Величины, объясняющие взаимосвязь между показателями прибыли (убытка) до налогообложения и расходом (доходом) по налогу на прибыль:

тыс.руб.

Наименование	2024	2023
Прибыль (убыток) до налогообложения	184 443	110 124
Ставка налога на прибыль, 20%	20%	20%
Сумма условного дохода (условного расхода) по налогу на прибыль	36 889	22 025
Постоянный налоговый доход (расход)	(1 247)	(1 542)
Уменьшение (прирост) отложенных налоговых активов (из строки 2412)	26 835	19 350
Прирост (уменьшение) отложенных налоговых обязательств (из строки 2412)	(53 718)	(39 528)
Пересчет отложенных налоговых активов в связи с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль	20 689	
Пересчет отложенных налоговых обязательств в связи с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль	(43 871)	
Текущий налог на прибыль	11 253	3 388

Применяемые ставки по налогу на прибыль.

12 июля 2024 года был принят Федеральный закон №176-ФЗ «О внесении изменений в часть первую и вторую Налогового кодекса РФ, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации», предусматривающий повышение ставки налога на прибыль с 20% до 25% с 01 января 2025 года.

В связи с принятием указанного закона в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражено:

- увеличение отложенных налоговых активов на 20 689 тыс.руб. и увеличение отложенных налоговых обязательств на 43 871 тыс.руб.

- признание дополнительного расхода по отложенному налогу, относящегося к перерасчету отложенных налоговых активов и обязательств по новым ставкам, которые будут действовать в периодах возмещения таких активов и обязательств после 01 января 2025 года в сумме 23 182 тыс. руб.

- увеличение отложенных налоговых обязательств, связанных с переоценкой основных средств на 5 156 тыс.руб. Данное увеличение отражено по строке 2530 «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода» Отчета о финансовых результатах).

На суммы текущего налога на прибыль за 2024 год данное законодательство не повлияло.

4.10. Раскрытие информации о затратах на энергетические ресурсы

Для производства энергоресурсов Общество использует природный газ. Расходы на приобретение газа природного за 2024 год составили 80 706 тыс. рублей

Справочно:

Использование энергетических ресурсов для производства (ВЦО) за 2024 год:

Электроэнергия	76 605 тыс. руб.
Теплоэнергия	20 918 тыс. руб.
Водоснабжение	7 830 тыс. руб.
Водоотведение	3 216 тыс. руб.

4.11. 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 31.12.2024 представлен в таблице:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО аффилированного лица	Местонахождение юридического лица	Основание	Дата наступления основания
1	Казаков Н.В. 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	28.06.2024 05.02.2023
2	Иванова С.Ю.	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член совета директоров Общества	28.06.2024
3	Ануфриев А.В. Заместитель директора ООО «Корпорация СТС» по корпоративному управлению	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член совета директоров Общества	28.06.2024
4	Назин Д.А. Заместитель директора ООО «Корпорация СТС» по перспективному развитию	Согласие на раскрытие сведений не получено	Председатель совета директоров Общества	28.06.2024
5	Цвилий С.В. Начальник отдела технической политики ООО «Корпорация СТС»	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член совета директоров Общества	28.06.2024

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»	101000, РФ, г. Москва, ул. Чаплыгина, д. 11, 4 этаж, пом. 1	Полномочия исполнительного органа	18.07.2023
8	Бобров А.О. Доля косвенного владения 31,072%	Согласие на раскрытие сведений не получено	Лицо, принадлежащие к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	
9	Рязанов К.А. Доля косвенного владения 30%	Согласие на раскрытие сведений не получено	Лицо, принадлежащие к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	

4.12. Информация об операциях со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Вид операции	Сумма тыс. руб.	Дебиторская задолженность на 31.12.2024	Кредиторская задолженность на 31.12.2024
Общество с ограниченной ответственностью «Корпорация СТС»	Программное обеспечение	94	94	
	Предоставление доступа к ИС	784	104	
	Предоставление доступа к СПС Консультант	364		31
	Услуги управления	7 200		
	Займ	9 093		97
	Проведение семинара	158		
Итого		17 693	198	128

Форма расчетов со связанными сторонами – денежные средства, безналичный расчет. По незавершенным расчетам со связанными сторонами вся задолженность является краткосрочной и подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Списание кредиторской задолженности по связанным сторонам в 2024 году отсутствует.

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

В 2024 году вознаграждение членам Совета директоров и ревизионной комиссии не выплачивалось.

В 2024 году вознаграждение единоличному исполнительному органу-Управляющей организации - ООО «Корпорация СТС» было выплачено в сумме 7 200 тыс. руб. (в т.ч. НДС).

4.14. 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.

4.15. Отношения с Негосударственным пенсионным фондом

У Общества заключен договор с НПФ «Профессиональный» ОГРН 1147799010325. Отчисления в фонд за 2024 год и 2023 год не осуществлялись.

4.16. 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.

4.17. Оценка стоимости чистых активов Общества

Показатели	тыс. руб.		
	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Уставный капитал	2 600	2 600	2 600
Чистые активы	535 181	417 397	328 196

4.18. Прибыль (убыток) на акцию

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

За 2024 год Обществом была получена прибыль в сумме 123 125 тыс. руб.

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

Наименование показателя	тыс.руб.	
	2024 год	
Чистая прибыль (убыток)	123 125	
Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	(5 156)	
Совокупный финансовый результат периода	117 969	
Количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	260	
Базовая прибыль (убыток) на акцию	454	
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	454	

4.19. 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.

4.20. 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 2024 год не имеется.

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



Н.В. Казаков

24 марта 2025 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

Налоговый орган **8900, УФНС России по Ямало-
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) **31.03.2025** в **10.25.34** налоговую декларацию (расчет)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, 0710099, 0, 34, 2024

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

в файлах **NO_VUNOTCH_8900_8900_8901016850890801001_20250331_0c4a7b61-d1b2-41ad-844f-
89fcd6ab6ec3**

(наименование файлов)

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

которая поступила **31.03.2025** и принята налоговым органом **31.03.2025**,

регистрационный номер **00000000002493558363**

8900, УФНС России по Ямало-Ненецкому автономному округу

(наименование, код налогового органа)

Документ подписан электронной подписью и получен
через АО «ПФ «СКБ Контур» 31.03.2025 в 11:26

8900 УФНС России по Ямало-Ненецкому АО

Посулько Руслан Юрьевич, заместитель руководителя

Сертификат: d592ea86e158063a16f0de6777863f7f9b4bf0c

Действует с 01.08.2024 до 25.10.2025

место штампа
налогового органа

АО "ХАРП-ЭНЕРГО-ГАЗ",
8901016850/890801001

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

**Извещение о вводе сведений, указанных в налоговой декларации (расчете)
в электронной форме**

Налоговый орган **8900** настоящим документом подтверждает, что
(код налогового органа)

АО "ХАРП-ЭНЕРГО-ГАЗ", 8901016850/890801001

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

в налоговой декларации (расчете)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, 710099, 0, 34, 2024

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

представленной в файле **NO_VUNOTCH_8900_8900_8901016850890801001_20250331_0c4a7b61-d1b2-41ad-844f-89fcd6ab6ec3**
(наименование файла)

не содержится ошибок (противоречий).

8900

(наименование, код налогового органа)

Документ подписан электронной подписью и получен
через АО «ПФ «СКБ Контур» 31.03.2025 в 11:28

8900 УФНС России по Ямало-Ненецкому АО
Посулько Руслан Юрьевич, заместитель руководителя
Сертификат: d592ea86e158063a16f0de6777863f7f79b4bf0c
Действует с 01.08.2024 до 25.10.2025