



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«СЕВЕРО-ЗАПАДНОЕ УПРАВЛЕНИЕ
АНТИКРИЗИСНЫХ ПРОБЛЕМ»

Свидетельство о членстве в СРО ААС от 24.08.2012 № 4717
ИНН 7826742263 Тел./факс: (812)-347-59-81 www.szuap.ru e-mail: info@szuap.ru

01.03.24 № 03-06/28

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
Акционерного общества
«Хибинская тепловая компания»
ЗА 2023 ГОД**

**Санкт-Петербург
2024 год**

Акционерам АО «ХТК»

Аудиторское заключение независимого аудитора

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности АО «ХТК» (ОГРН 1075101000215), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год в табличной и текстовой форме, включая основные положения учетной политики.

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

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 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, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, 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.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности АО «ХТК» за год, закончившийся 31 декабря 2022 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение в отношении данной отчетности 10 марта 2023.

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской 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 отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской 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.

Члены совета директоров аудируемого лица несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской 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;

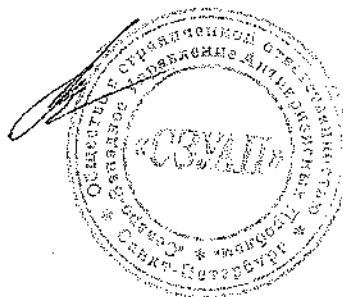
г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные 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 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 отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров 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.

Рыжова Юлия Эдуардовна
Генеральный директор аудиторской организации,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ
21206028453)



Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью
«Северо-Западное Управление Антикризисных Проблем»,
ОГРН 1027810270256,
190000, Российская Федерация, Санкт-Петербург, улица Галерная, дом 20,
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)
ОРНЗ 11206028924

"01" марта 2024 года
(дата аудиторского заключения)

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

Организация	Акционерное общество "Хибинская тепловая компания"	Форма по ОКУД	<table border="1"> <tr><td colspan="3">Коды</td></tr> <tr><td colspan="3">0710001</td></tr> <tr> <td>31</td> <td>12</td> <td>2023</td> </tr> <tr><td colspan="3">94349482</td></tr> <tr><td colspan="3">5101360369</td></tr> <tr><td colspan="3">35.30.2</td></tr> <tr> <td>12267</td> <td colspan="2">16</td> </tr> <tr><td colspan="3">384</td></tr> </table>			Коды			0710001			31	12	2023	94349482			5101360369			35.30.2			12267	16		384		
Коды																													
0710001																													
31	12	2023																											
94349482																													
5101360369																													
35.30.2																													
12267	16																												
384																													
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)																											
Вид экономической деятельности	Передача пара и горячей воды (тепловой энергии)	по ОКПО																											
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	ИНН																											
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКФС																											
Местонахождение (адрес)	184250, Мурманская обл, Кировск г, Хибинская ул, д. № 28А	по ОКЕИ																											
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ																												
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО "СЗУАП"																												
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7826742263																										
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1027810270256																										

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы, в т.ч.	1110	1 725	1 640	-
	права на объекты интеллектуальной собственности	1111	1725		
	прочие	1119	-	1 640	
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Основные средства	1150	801 299	803 256	888 441
	в том числе:				
	Объекты основных средств, в том числе:	1151	785 564	601 018	853 847
	здания, сооружения, машины и оборудование	1152	785 564	601 018	853 847
	Оборудование к установке	1153	2 625	4 789	4 789
	Незавершенные капитальные вложения	1154	-	174 838	-
	Права пользования активами	1156	13 110	22 611	29 805
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	18 238	34 390	39 752
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	821 262	839 286	928 194
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	23 504	16 816	13 307
	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	23 504	16 816	13 307
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	165 338	114 517	91 092
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1231	165 338	114 517	91 092
	покупатели и заказчики	1232	132 447	109 471	87 391
	авансы выданные	1233	885	1 642	2 642
	прочие дебиторы	1234	32 006	3 404	1 059
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	249 484	171 147	141 300

	в том числе:				
	Расчетные счета	1251	249 484	171 147	141 300
	Прочие оборотные активы, в т.ч.	1260	-	32	21
	расходы будущих периодов	1261	-	32	21
	Итого по разделу II	1200	438 326	302 511	245 720
	БАЛАНС	1600	1 259 588	1 141 797	1 173 914

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	896 600	896 600	896 600
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	12 963	11 543	9 139
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13601	12 963	11 543	9 139
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	179 240	92 264	66 252
	Итого по разделу III	1300	1 088 803	1 000 407	971 991
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе: кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	24 228	24 586	26 950
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства, в т.ч.	1450	11 611	16 947	29 805
	долгосрочные обязательства по аренде	1455	11 611	16 947	29 805
	Итого по разделу IV	1400	35 839	41 533	56 755
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	75 228
	в том числе: кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	-	75 000
	текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1512	-	-	228
	Кредиторская задолженность	1520	125 202	87 860	63 507
	в том числе: поставщики и подрядчики	1521	59 733	65 557	32 100
	задолженность перед персоналом организации	1522	2 775	1 983	1 659
	задолженность по страховым взносам	1523	2 255	1 872	1 542
	задолженность по налогам и сборам	1524	59 944	17 861	27 460
	прочие кредиторы, в т.ч.	1525	495	587	746
	другие расчеты	1526	495	587	746
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	6 460	5 562	6 433
	Прочие обязательства, в т.ч.	1550	3 284	6 435	-
	краткосрочные обязательства по аренде	1560	3 284	6 435	-
	Итого по разделу V	1500	134 946	99 857	145 168
	БАЛАНС	1700	1 259 588	1 141 797	1 173 914

Руководитель


 (подпись)

Николай Александр
 Николаевич
 (расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация Акционерное общество "Хибинская тепловая компания"		Форма по ОКУД	Коды 0710002		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Вид экономической деятельности Передача пара и горячей воды (тепловой энергии)		по ОКПО	94349482		
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность		ИНН	5101360369		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	35.30.2		
		по ОКФС / ОКФФ	12267	16	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	753 693	617 758
	теплоснабжение	2111	105 681	33 319
	реализация электрической энергии	2111	-	-
	подключение к системе теплоснабжения и горячего водоснабжения	2112	-	-
	реализация тепловой энергии	2112	625 096	564 666
	реализация мощности	2113	-	-
	прочая	2114	22 916	19 773
	Себестоимость продаж	2120	(658 098)	(595 312)
	теплоснабжение	2121	(96 737)	(36 379)
	реализация электрической энергии	2121	-	-
	подключение к системе теплоснабжения и горячего водоснабжения	2122	-	-
	реализация тепловой энергии	2122	(551 507)	(549 004)
	реализация мощности	2123	-	-
	прочая	2124	(9 854)	(9 929)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	95 595	22 446
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	95 595	22 446
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	20 356	15 673
	Проценты к уплате	2330	(1 791)	(3 505)
	Прочие доходы	2340	28 832	10 388
	Прочие расходы	2350	(28 740)	(10 157)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	114 252	34 845
	Налог на прибыль	2410	(24 580)	(6 429)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(9 409)	(3 430)
	отложенный налог на прибыль	2412	(15 171)	(2 999)
	налог на прибыль прошлых лет	2413	-	-
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24601	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	89 672	28 416

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	89 672	28 416
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Николичев Александр
Николаевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды	
0710004	
31	12 2023
94349482	
5101360369	
35.30.2	
12267	16
384	

форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Акционерное общество "Хибинская тепловая компания"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные

общества

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	896 600	-	-	9 139	66 252	971 991
За 2022 г.	3210	-	-	-	-	28 416	28 416
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	28 416	28 416
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	2 404	(2 404)	-
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	2 404	(2 404)	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	896 600	-	-	11 543	92 264	1 000 407
3а 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	89 672	89 672
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	89 672	89 672
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	1 421	(1 421)	-
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	1 421	(1 421)	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	896 600	-	-	12 963	179 240	1 088 803

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

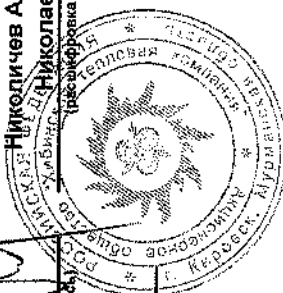
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	971 991	27 170	1 246	1 000 407
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	971 991	27 170	1 246	1 000 407
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	66 252	28 416	(3 650)	91 018
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	66 252	28 416	(3 650)	91 018
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	1 088 803	1 000 407	971 991

Руководитель Николичев Александр
 (подпись) Николаевич
 (расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.



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

Организация **Акционерное общество "Хибинская тепловая компания"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Передача пара и горячей воды (тепловой энергии)**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества / Частная собственность**
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2023
94349482		
5101360369		
35.30.2		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	821 013	607 786
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	756 187	602 621
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	101	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	64 725	5 165
Платежи - всего	4120	(653 048)	(427 255)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(500 936)	(306 197)
в связи с оплатой труда работников	4122	(98 395)	(90 961)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(1 125)
налога на прибыль организаций	4124	(3 140)	(5 777)
прочие платежи	4129	(50 577)	(23 195)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	167 965	180 531
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	897	1 034
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	897	1 034
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	(90 526)	(76 718)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(90 526)	(76 718)
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	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(89 629)	(75 684)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
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	-	(75 000)
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	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(75 000)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(75 000)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	78 336	29 847
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	171 147	141 300
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	249 483	171 147
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Николичев Александр

Николаевич

(расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.



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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5100	за 2023г.	-	-	1 725	-	-	-	-	-	-	1 725	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	1 725	-	-	-	-	-	-	1 725	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

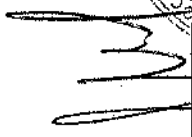
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	1 640	85	-	(1 725)	-
в том числе:	5190	за 2022г.	-	1 640	-	-	1 640
Система моделирования режимов работы ТС	5181	за 2023г.	1 640	85	-	(1 725)	-
	5191	за 2022г.	-	1 640	-	-	1 640


 Руководитель _____
 (подпись)
 26 февраля 2024 г.

Николитчев Александр
 Николаевич
 (расшифровка подписи)



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Пересеченка	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	2 977 844	(2 354 215)	360 492	(8 442)	312	(177 317)	-	-	3 329 894 (2 531 221)
в том числе:	5210	за 2022г.	2 977 306	(2 093 654)	3 281	(2 743)	2 545	(263 107)	-	-	2 977 844 (2 354 215)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	150 753	(68 429)	13 450	(1 482)	312	(7 449)	-	-	182 721 (75 585)
	5211	за 2022г.	150 845	(60 479)	-	(92)	92	(6 040)	-	-	150 753 (68 429)
Соружения	5202	за 2023г.	121 288	(97 345)	312 012	-	-	(7 008)	-	-	433 299 (104 353)
	5212	за 2022г.	121 288	(86 674)	-	-	-	(10 671)	-	-	121 288 (97 345)
Автотранспорт	5203	за 2023г.	10 844	(5 262)	24 285	-	-	(4 161)	-	-	35 130 (9 423)
	5213	за 2022г.	11 504	(5 772)	1 502	(2 161)	2 161	(1 651)	-	-	10 844 (5 262)
Здания	5204	за 2023г.	281 445	(65 084)	-	-	-	(7 036)	-	-	281 445 (72 120)
	5214	за 2022г.	281 445	(58 048)	-	-	-	(7 036)	-	-	281 445 (65 084)
Оргтехника	5205	за 2023г.	3 308	(845)	5 674	-	-	(1 465)	-	-	8 982 (2 310)
	5215	за 2022г.	1 828	(580)	1 779	(299)	101	(367)	-	-	3 308 (845)
Другие виды основных средств	5206	за 2023г.	2 380 075	(2 109 814)	-	-	-	(142 554)	-	-	2 380 075 (2 252 370)
	5216	за 2022г.	2 380 075	(1 681 728)	-	-	-	(228 088)	-	-	2 380 075 (2 109 814)
Хозяйственный инвентарь	5207	за 2023г.	326	(242)	-	(191)	191	(31)	-	-	326 (273)
	5217	за 2022г.	517	(373)	-	-	-	(59)	-	-	326 (242)
Право пользования активом (ППА)	5208	за 2023г.	29 805	(7 194)	5 071	(6 960)	-	(7 613)	-	-	27 916 (14 807)
	5218	за 2022г.	29 805	-	-	-	-	(7 194)	-	-	29 805 (7 194)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	179 628	185 123	-	(362 125)	2 625
	5250	за 2022г.	4 789	178 119	-	(3 281)	179 628
в том числе: Модернизация, строительство объектов основных средств	5241	за 2023г.	163 755	163 128	-	(326 882)	-
	5251	за 2022г.	-	163 755	-	-	163 755
Оборудование к установке	5242	за 2023г.	4 789	-	-	(2 164)	2 625
	5252	за 2022г.	4 789	-	-	-	4 789
Приобретение основных средств	5243	за 2023г.	11 083	21 995	-	(33 079)	-
	5253	за 2022г.	-	14 364	-	(3 281)	11 083

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	12 913	-
в том числе:			
Автомобиль Renault Duster X7L HSRHGD58817638	5261	320	-
Бак-аккумулятор горячей воды V-3000 м3 ЦТП г. Кировск	5262	12 593	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	47	47	353 257
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	-	-	-
	5288	-	-	-


 Руководитель _____
 (подпись)
 26 февраля 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

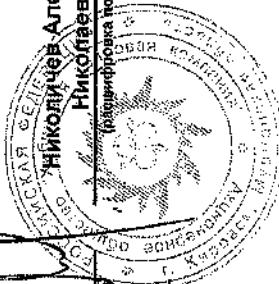
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____
 (подпись)
 26 февраля 2024 г.

Николаев Александр
 Николаевич
 (подпись)
 (подпись)



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	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость	
Запасы - всего	5400	за 2023г.	16 816	-	16 816	756 761	(750 072)	-	-	X	23 505	-	23 505	
	5420	за 2022г.	13 307	-	13 307	706 273	(702 764)	-	-	X	16 816	-	16 816	
в том числе:	5401	за 2023г.	16 816	-	16 816	98 683	(91 974)	-	-	-	23 505	-	23 505	
	5421	за 2022г.	13 307	-	13 307	110 960	(107 452)	-	-	102 412	16 816	-	16 816	
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	656 098	(658 058)	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2022г.	-	-	-	595 312	(595 312)	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____
Николаев Александр
Николаевич
(кашмирская подпись)
26 февраля 2024 г.



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	выбыло	восста- новление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные	5510	за 2023г.	114 517	-	1 077 845	-	(1 027 024)	-	-	-	-	-	-	-	165 338		
	5530	за 2022г.	91 092	-	827 108	-	(801 099)	(2 582)	-	-	-	-	-	-	-	114 517	
	5511	за 2023г.	109 471	-	938 942	-	(915 866)	-	-	-	-	-	-	-	-	132 447	
	5531	за 2022г.	87 391	-	754 072	-	(731 992)	-	-	-	-	-	-	-	-	109 471	
	5512	за 2023г.	1 842	-	45 888	-	(48 646)	-	-	-	-	-	-	-	-	685	
	5532	за 2022г.	2 842	-	70 558	-	(68 976)	(2 582)	-	-	-	-	-	-	-	1 642	
	5513	за 2023г.	3 404	-	93 016	-	(64 413)	-	-	-	-	-	-	-	-	32 006	
	5533	за 2022г.	1 059	-	2 478	-	(131)	-	-	-	-	-	-	-	-	3 404	
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	114 517	-	1 077 845	-	(1 027 024)	-	-	-	-	-	-	-	-	165 338	
	5520	за 2022г.	91 092	-	827 108	-	(801 099)	(2 582)	-	-	-	-	-	-	-	114 517	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	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	Остаток на конец периода
				поступления	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	87 860	268 668	-	(231 328)	-	-	-	125 202
	5580	за 2022г.	138 735	153 971	897	(205 742)	-	-	-	87 860
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	65 557	22 733	-	(28 557)	-	-	-	59 733
	5581	за 2022г.	32 100	48 289	-	(12 851)	-	-	-	65 557
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	17 851	141 855	-	(99 572)	-	-	-	59 844
	5583	за 2022г.	27 460	493	-	(10 092)	-	-	-	17 861
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	75 228	-	897	(76 126)	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	587	804	-	(986)	-	-	-	495
	5586	за 2022г.	746	12 169	-	(12 328)	-	-	-	567
задолженность по страховым взносам	5567	за 2023г.	1 872	23 397	-	(23 014)	-	-	-	2 255
	5587	за 2022г.	1 542	21 102	-	(20 772)	-	-	-	1 872
задолженность перед персоналом организации	5568	за 2023г.	1 963	80 079	-	(79 287)	-	-	-	2 775
	5588	за 2022г.	1 659	73 918	-	(73 594)	-	-	-	1 983
	5569	за 2023г.	87 860	268 668	-	(231 328)	-	-	-	125 202
Итого	5570	за 2022г.	138 735	153 971	897	(205 742)	-	-	-	87 860

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5580	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-


 Руководитель _____
 (подпись) **Николаев Александр**
 (расшифровка подписи)
 26 февраля 2024 г.

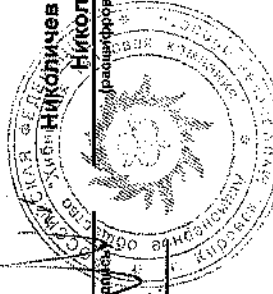
6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	11 804	12 121
Расходы на оплату труда	5620	78 173	89 334
Отчисления на социальные нужды	5630	22 356	20 113
Амортизация	5640	177 192	263 106
Прочие затраты	5650	370 573	230 638
Итого по элементам	5660	658 098	595 312
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	658 098	595 312

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

Руководитель _____
 (подпись)
 25 февраля 2024 г.

Николаев Александр
 (подпись)
 (расшифровка подписи)



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 562	15 594	(14 696)	-	6 460


 Руководитель _____
 (подпись)

26 февраля 2024 г.

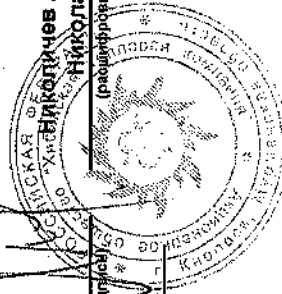

 Николичев Александр
 Николаевич
 (расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Получено бюджетных средств - всего:	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего			
за 2023г.	5910	-	-
за 2022г.	5920	-	-
в том числе:			
за 2023г.	5911	-	-
за 2022г.	5921	-	-

Руководитель  **Николічев Александр Николаевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.



**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2023 год
АО «ХИБИНСКАЯ ТЕПЛОВАЯ КОМПАНИЯ»**

I. Общие сведения.....	2
1. Общая информация.....	2
2. Основные виды деятельности.....	2
3. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.....	2
4. Информация о численности персонала.....	4
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	4
5. Основа составления.....	4
6. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	5
Нематериальные активы.....	5
7. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности.....	6
8. Запасы.....	9
9. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция.....	10
10. Дебиторская задолженность.....	10
11. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	10
12. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал.....	11
13. Кредиты и займы полученные.....	11
14. Оценочные обязательства.....	11
15. Налогообложение.....	12
16. Признание доходов.....	12
17. Признание расходов.....	12
18. Изменения в учетной политике.....	13
19. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики.....	13
20. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде.....	13
III. Раскрытие существенных показателей.....	14
21. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок.....	14
22. Основные средства.....	14
23. Незавершенные капитальные вложения.....	14
24. Активы в форме прав пользования и обязательства по аренде.....	15
25. Обесценение активов.....	17
26. Запасы.....	17
27. Расходы будущих периодов.....	17
28. Дебиторская задолженность.....	17
29. Прочие оборотные активы.....	18
30. Капитал и резервы.....	18
31. Кредиты и займы.....	19
32. Информация, связанная с использованием денежных средств.....	19
33. Налогообложение.....	20
34. Кредиторская задолженность.....	21
35. Расшифровка доходов по обычным видам деятельности.....	21
36. Себестоимость продаж по видам деятельности.....	21
37. Расходы по обычным видам деятельности.....	22
38. Прочие доходы и расходы.....	23
39. Прибыль (убыток) на акцию.....	23
40. Государственная помощь.....	24
41. Информация о связанных сторонах.....	25
42. Вознаграждение основному управленческому персоналу.....	28
43. Оценочные обязательства.....	28
44. Риски хозяйственной деятельности.....	29
45. События после отчетной даты.....	30

I. Общие сведения

1. Общая информация

Открытое акционерное общество «Хибинская тепловая компания» (далее по тексту Общество) образовано в 2007 году в соответствии с Протоколом собрания учредителей № 1 от 15.03.2007г. Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 26 апреля 2007 года за основным государственным регистрационным номером 1075101000215, Свидетельство о регистрации выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 8 по Мурманской области.

18.06.2015г. изменено наименование Общества с Открытое акционерное общество «Хибинская тепловая компания» на Акционерное общество «Хибинская тепловая компания», сокращенное - АО «ХТК».

Согласно данным выписки из реестра акционеров от 31.12.2023 АО «ДРАГА» акционерами АО «ХТК» являются:

- Публичное акционерное общество «Территориальная Генерирующая Компания №1», с долей в уставном капитале 50%, принадлежит 448 300 000 акций;
- Акционерное общество «Апатит», с долей в уставном капитале 50%, принадлежит 448 300 000 акций.

По состоянию на 31.12.2023 акции полностью размещены и оплачены акционерами.

Общество зарегистрировано по адресу: 184250, Мурманская область, г. Кировск, ул. Хибинская, д. 28А.

2. Основные виды деятельности

АО «ХТК» было создано в соответствии с Соглашением от 26.05.2006 г. «Об основных принципах и механизме взаимодействия при формировании системы теплоснабжения Апатитско-Кировского региона» подписанным между Правительством Мурманской области, ОАО РАО «ЕЭС», ОАО «ТГК-1», ОАО «Апатитская ТЭЦ», ОАО «ФосАгро» и АО «Апатит», в целях реализации инвестиционного Проекта по строительству тепломагистрали от Апатитской ТЭЦ до города Кировска с установкой ЦТП.

Основными видами деятельности АО «ХТК» являются:

- передача пара и горячей воды (тепловой энергии);
- деятельность по обеспечению работоспособности тепловых сетей и котельных.

3. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Общее собрание акционеров Общества.

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы общего собрания акционеров Общества определяются в соответствии с Уставом Общества и федеральным законодательством.

Исполнительный орган

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор – Николичев Александр Николаевич. На заседании Совета директоров АО «ХТК» 19 апреля

АО «ХИБИНСКАЯ ТЕПЛОВАЯ КОМПАНИЯ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

2021 года (Протокол Совета директоров № 8 от 19.04.2021) срок его полномочий был продлен по 30.04.2024г.

Совет директоров.

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных федеральным законодательством и Уставом Общества к компетенции общего собрания акционеров. Члены Совета директоров избираются общим собранием акционеров на срок до следующего годового собрания акционеров. Решением годового Общего собрания акционеров Общества 30.06.2023 в состав Совета директоров Общества избраны:

№	Ф.И.О.	Должность ¹	Основание и дата избрания
Председатель Совета директоров АО «ХТК»			
1	Лисицкий Эдуард Николаевич	Заместитель управляющего директора по развитию и управлению имуществом ПАО «ТГК-1»	Протокол СД № 35 от 15.07.2023, Протокол ОСА № 33 от 30.06.2023
Заместитель Председателя Совета директоров АО «ХТК»			
2	Кучур Константин Леонидович	Исполнительный директор Кировского филиала АО «Апатит»	Протокол СД № 35 от 15.07.2023, Протокол ОСА № 33 от 30.06.2023
Члены Совета директоров АО «ХТК»			
3	Бажутов Денис Геннадьевич	Директор департамента по капитальному строительству Кировского филиала АО «Апатит»	Протокол ОСА № 33 от 30.06.2023
4	Калачев Николай Валерьевич	Главный энергетик Кировского филиала АО «Апатит»	Протокол ОСА № 33 от 30.06.2023
5	Юзифович Александр Михайлович	Начальник Управления инвестиционного анализа и финансовых рисков ООО «Газпром энергохолдинг»	Протокол ОСА № 33 от 30.06.2023
6	Николичев Александр Николаевич	Генеральный директор АО «ХТК»	Протокол ОСА № 33 от 30.06.2023
7	Шипачев Александр Викторович	Директор по развитию и тепловому бизнесу ООО «Газпром энергохолдинг»	Протокол ОСА № 33 от 30.06.2023

Ревизионная комиссия.

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляет ревизионная комиссия. На годовом Общем собрании акционеров АО «ХТК» 30.06.2023 (Протокол Общего собрания № 33 от 30.06.2023) в состав ревизионной комиссии избраны:

¹ Должности указаны на момент проведения годового Общего собрания акционеров АО «ХТК» 30.06.2023

АО «ХИБИНСКАЯ ТЕПЛОВАЯ КОМПАНИЯ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Орлова Наталья Юрьевна	ПАО «ТГК-1»	Заместитель главного бухгалтера
Скаченко Наталья Евгеньевна	ПАО «ТГК-1»	Заместитель начальника Департамента по экономике
Горохова Ольга Анатольевна	ПАО «ТГК-1»	Заместитель руководителя Службы внутреннего аудита
Галдукевич Елена Николаевна	Кировский филиал АО «Апатит»	Руководитель Фронт-офиса Апатит ЦО Кировского филиала АО «Апатит»
Турунина Светлана Николаевна	Кировский филиал АО «Апатит»	Начальник сектора работы с АО «Апатит» Фронт-офиса Апатит ЦО Кировского филиала АО «Апатит»

4. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

68 человек в 2023 году;

69 человек в 2022 году;

67 человека в 2021 году;

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

5. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена приказом от 31.12.2021 № 32

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы, права пользования активами, чистая инвестиция в аренду;
- нематериальные и материальные поисковые активы;
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;

- обязательства по аренде, первоначально оцениваемые как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

6. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

Долгосрочные активы к продаже учитываются в составе оборотных активов обособленно от других активов.

Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, не амортизируются. В отношении указанных активов ежегодно рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится.

АО «ХИБИНСКАЯ ТЕПЛОВАЯ КОМПАНИЯ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

В составе показателя «Нематериальные активы» по строке 1110 бухгалтерского баланса учитываются затраты по незавершенным операциям на приобретение и создание нематериальных активов.

7. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается в полном размере в состав расходов по обычным видам деятельности (элемент затрат «Амортизация основных средств») или включаются в стоимость активов в зависимости от направления использования с одновременным отражением стоимости малоценного объекта на забалансовых счетах (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации)).

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства, оружие, *объекты энергетического оборудования*.

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 увеличивают стоимость объекта основных средств и учитывается как компонент инвентарного объекта основных средств.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объектов к учету по их видам исходя из предполагаемого срока его использования, на основании рекомендаций технических служб. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», используются в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств со счетов бухгалтерского учета.

В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизации не приостанавливается, кроме случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость.

АО «ХИБИНСКАЯ ТЕПЛОВАЯ КОМПАНИЯ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам социальной сферы государственной;

Срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость объектов основных средств (Элементы амортизации) подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

По результатам проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Изменение параметров отражается как изменение оценочных значений (перспективно). При изменении элементов амортизации объекта основных средств амортизация, начисленная за предыдущие периоды, не пересчитывается.

После признания в бухгалтерском учете все группы основных средств учитываются по первоначальной стоимости.

Арендованные объекты основных средств, не относящиеся к правам пользования активами, отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражаются по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже одного раза в год.

Учет у арендодателя.

Доходы в виде арендной платы по договорам, не являющимся финансовой арендой, признаются равномерно.

Учет у арендатора

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды.

Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде:

- для краткосрочных договоров аренды, по которым срок аренды не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды;
- для договоров, по которым рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

АО «ХИБИНСКАЯ ТЕПЛОВАЯ КОМПАНИЯ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

В случае, если Общество не признает предмет аренды по договору в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, платежи в виде арендной платы по таким договорам аренды признаются равномерно в течение срока аренды в составе расходов текущего отчетного периода или в стоимости актива в зависимости от характера использования актива.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

Начисление амортизации актива в форме права пользования начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

При аренде земельных участков право пользования активом:
амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок подлежит возврату арендодателю;
не амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок переходит в собственность арендатора.

Актив в форме права пользования не переоценивается.

Общество ежегодно проверяет активы в форме права пользования на обесценение.

Активы, полученные в аренду и признанные в соответствии с ФСБУ 25/2018 отражаются в бухгалтерском балансе в детализирующей строке «права пользования активами» раздела «Основные средства», обязательства по аренде отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих долгосрочных или краткосрочных обязательств в зависимости от срока погашения.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива. Процентные расходы отражаются в Отчете о финансовых результатах в строке «Проценты к уплате».

Вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы включают затраты по незаконченному капитальному строительству, по принятым в установленном договором порядке законченным этапам выполненных строительно-монтажных работ, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования активом, чистой стоимости инвестиции в аренду.

АО «ХИБИНСКАЯ ТЕПЛОВАЯ КОМПАНИЯ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок», «Нематериальные поисковые активы», «Материальные поисковые активы» и по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

При осуществлении капитальных вложений на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в капитальные вложения включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена Обществом при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, установленном для отражения процентов по кредитам и займам.

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже одного раза в год.

8. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 (двенадцать) месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, установленном для отражения процентов по кредитам и займам.

Оценка запасов при их выбытии, а также при возникновении обстоятельств, в связи с которыми организация не ожидает поступление экономических выгод в будущем от потребления (продажи, использования) запасов, производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом данный резерв не создается по сырью, материалам и запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этой продукции, работ и услуг соответствует или превышает ее фактическую себестоимость.

В составе запасов в том числе учитываются активы, потребляемые для управленческих нужд в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

9. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

Учет затрат основного производства ведется отдельно по видам деятельности в разрезе статей затрат, структурных подразделений.

Общехозяйственные расходы (расходы на управление, непосредственно связаны с выполнением работ, оказанием услуг) по завершении месяца, распределяются пропорционально прямым расходам, в дебет счета 20 «Основное производство» в разрезе субсчетов по видам деятельности и в Отчете о финансовых результатах формируют показатель по строке 2120 «Себестоимость продаж».

Управленческие расходы, которые непосредственно связаны с производством продукции (выполнением работ, оказанием услуг), включаются в их себестоимость (списываются со счета 26 в дебет счетов 20, 23, 29) (п. 10, пп. "е" п. 11, пп. "б" п. 18, п. 24, пп. "г" п. 26 ФСБУ 5/2019) и формируют показатель по строке 2120 "Себестоимость продаж".

10. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерской отчетности за минусом резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам создается один раз в год на основании распорядительного документа после проведения ежегодной инвентаризации перед составлением годовой отчетности Общества.

Размер резерва определяется исходя из каждого конкретного случая на основании объективной информации о платежеспособности дебитора.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

11. 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. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее), и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

АО «ХИБИНСКАЯ ТЕПЛОВАЯ КОМПАНИЯ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

12. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный капитал устанавливается по решению Общего собрания акционеров в сумме не менее 5% от чистой прибыли.

13. Кредиты и займы полученные

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете Общества как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре. Информация о кредитной задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов.

На 31 декабря 2023 года ключевая ставка Центрального банка Российской Федерации составила 16%.

14. Оценочные обязательства

Обществом формируется оценочное обязательство по неиспользованным отпускам, другие оценочные обязательства отсутствуют.

Информация об оценочном обязательстве по неиспользованным отпускам приведена в разделе 7 табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Оценочные обязательства отражаются по строкам 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

15. Налогообложение

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разниах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в сводном налоговом регистре по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1234 «Прочие дебиторы».

16. Признание доходов

Доходы от реализации товаров, продукции (работ, услуг) признаются выручкой на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчиком, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- прибыль от продажи основных средств, и других активов Общества, отличных от денежных средств;
- проценты по депозитам;
- сделкам НСО;
- проценты, начисленные на остатки по счетам;
- прочие доходы.

17. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

Прочие расходы в основном включают:

- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы);

АО «ХИБИНСКАЯ ТЕПЛОВАЯ КОМПАНИЯ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями.
- расходы социального характера.

18. Изменения в учетной политике

В связи с принятым решением о досрочном применении с 01.01.2023 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н, в учетную политику Общества на 2023 год внесены следующие изменения: закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», Общество отражает перспективно, без пересчета сравнительных показателей. (Основание: пункт 53 ФСБУ 14/2022, пункты 3 и 4 ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»).

Общество применяет ФСБУ 26/2020 в части учета капитальных вложений в нематериальные активы начиная с отчетности за 2023 год. (Основание: пункт 2 приказа Минфина от 30.05.2022 № 87н). Общество при переходе на ФСБУ 26/2020 в части учета капитальных вложений в нематериальные активы использует способ, предусмотренный пунктом 25.1 стандарта – без пересчета сравнительных показателей. (Основание: пункт 25.1 ФСБУ 26/2020). При одновременном создании нескольких объектов основных средств и нематериальных активов собственными силами капитальные вложения распределяются пропорционально объему выполненных работ по каждому объекту. (Основание: пункт 14.1 ФСБУ 26/2022).

С целью информирования налогового органа об исчисленных суммах налогов, авансовых платежей по налогам, сборов, страховых взносов, уплаченных (перечисленных) в качестве единого налогового платежа, Организация предоставляет уведомления. (Основание: пункт 9 ст.258 НК РФ). Организация учитывает единый налоговый платеж на счете 68 «Расчеты по налогам и сборам» на отдельном субсчете 68.90 «Единый налоговый платеж». (Основание: статья 11.3 НК, Инструкция к плану счетов). Организация учитывает начисление взносов на обязательное пенсионное, медицинское и социальное страхование в ПФР и ФСС на субсчете 69.09 «Страховые взносы по единому тарифу». (Основание: пункт 3 статьи 425 НК, Инструкция к плану счетов).

19. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

В 2023 г. корректировка данных, предшествующих отчетного периода, не производилась.

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

Исправление существенных ошибок в соответствии с п.3 ПБУ 22/2010 не производилось

III. Раскрытие существенных показателей

21. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

Информация по разделу «Нематериальные активы и результаты исследований и разработок» дополняется таблицами 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией», 1.3 «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью», 1.4 «Наличие и движение результатов НИОКР», 1.5 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество формировало по дебету субсчета 08.05 «Приобретение нематериальных активов» величину незавершенных вложений в объекты НМА. В соответствии с заключенным договором с ООО «Невская Энергетика», передан программный продукт внедрения системы моделирования режимов работы тепловых сетей. На дату ввода 31.12.2023 в эксплуатацию данного программного комплекса, сформированная фактическая (первоначальная) стоимость объекта НМА, отражена по дебету счета 04.01 «Нематериальные активы организации», строка 1110 бухгалтерского баланса.

22. Основные средства

Информация по разделу 2. Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Элементы амортизации основных средств

К элементам амортизации относятся способ начисления амортизации, сроки полезного использования и ликвидационная стоимость.

Произведен пересмотр срок полезного использования в сторону увеличения по основным средствам, которые продолжают использоваться в производственно-хозяйственной деятельности Организации и приносить выгоду. В бухгалтерском учете увеличение срока полезного использования это изменение оценочных значений, отражаются перспективно согласно рекомендациям. В налоговом учете стоимость ОС и накопленная амортизация не изменились.

23. Незавершенные капитальные вложения

Информация по разделу «Незавершенные капитальные вложения» дополнительно представлена к таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В строке 11502,11503,11505 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса отражены:

Показатель	тыс. руб.		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Незавершенное строительство		163755,0	

АО «ХИБИНСКАЯ ТЕПЛОВАЯ КОМПАНИЯ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Незавершенные операции по капитальным вложениям в основные средства		11083,0	
Объекты не требующие монтажа, находящиеся на складе и предназначенные для капитального строительства			
Оборудование к установке	2 625,0	4 789,0	4789,0
Строительные материалы, предназначенные для капитального строительства			
Начисленные проценты по обязательству по аренде, которые подлежат капитализации в стоимости соответствующих активов			
Затраты на получение активов в форме прав пользования			
Итого	2 625,0	179627,0	4789,0

24. Активы в форме прав пользования и обязательства по аренде

Права пользования активами

Сроки полезного использования в отношении групп прав пользования активами приведены в таблице ниже:

Наименование показателя	Установленные сроки полезного использования прав пользования активами (число лет)
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости)	
в том числе:	
Здания	43
Сооружения и передаточные устройства	
Машины и оборудование	
Транспортные средства	
Земельные участки и объекты природопользования (оценочные обязательства)	36
Другие виды основных средств	

Обязательства по аренде

Информация об обязательствах по аренде представлена в таблице ниже:

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Краткосрочные обязательства по аренде (строка 1560 бухгалтерского баланса)	3 284	6 435	0

АО «ХИБИНСКАЯ ТЕПЛОВАЯ КОМПАНИЯ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

Долгосрочные обязательства по аренде (строка 1450 бухгалтерского баланса)	11 611	16 947	29 805
Итого обязательства по аренде	14 895	23 383	29 805

Проценты по арендным обязательствам

тыс. руб.

Наименование	2023	2022
Проценты, начисленные по арендным обязательствам, включенные в прочие расходы (строка 2330 отчета о финансовых результатах)	1 791,0	2 584,0
Проценты, начисленные по арендным обязательствам, включенные в стоимость строящихся объектов основных средств и инвестиционной недвижимости (строка 1150 бухгалтерского баланса)	-	-
Итого проценты, начисленные по арендным обязательствам	1 791,0	2 584,0

Договоры аренды

Договоры аренды, соответствующие требованиям ФСБУ 25/2018, представлены в основном договорами аренды помещений, земельных участков под объектами строительства и производственными объектами.

Информация по договорам аренды, учитываемым в упрощенном порядке

Расходы, включенные в расходы по обычным видам деятельности, и относящиеся к краткосрочной аренде и договорам аренды, отражаемым в упрощенном порядке активов с низкой стоимостью, представлены ниже:

Наименование	2023	2022
Расходы, относящиеся к краткосрочной аренде (менее 12 месяцев)	0	0
Расходы, относящиеся к договорам аренды активов с низкой стоимостью, которые не отражены выше в составе договоров краткосрочной аренды	438,9	884,1
Итого расходы по договорам аренды, отражаемым в упрощенном порядке	438,9	884,1

Договоры аренды офисных зданий не предусматривают компенсации арендодателем или иным лицом затрат Общества, связанных с арендуемыми объектами.

У Общества отсутствуют потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления Обществу предмета аренды.

Договоры аренды, заключенные Обществом, не предусматривают ограничений использования предметов аренды.

Сумма обязательств по аренде имущества, кроме связанных сторон, существенна на отчетную дату по КУИ Администрации г. Кировск в сумме 4 062,8 тыс. руб., КУИ Администрации г. Апатиты в сумме 6 238,4 тыс. руб., а также МПР МО в сумме 15 061,7 тыс. руб.,

АО «ХИБИНСКАЯ ТЕПЛОВАЯ КОМПАНИЯ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

25. Обесценение активов

По состоянию на 31 декабря 2023 года Обществом проведена процедура по выявлению признаков на обесценение балансовой стоимости активов: основных средств, прав пользования активами, объектов капитальных вложений. Возмещаемая сумма каждой генерирующей единицы определялась на основе показателя ценности использования, фактических результатов деятельности и прогнозных экономических показателей. Общество не выявило признаков обесценения активов для последующего проведения тестирования активов. Решение комиссии Общества 31 декабря 2023 года – обесценение активов не проводить.

26. Запасы

Информация по разделу «Запасы» дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В связи с тем, что в Обществе по состоянию на 31.12.2023 года не было выявлено признаков обесценения запасов (превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи) резерв под обесценение запасов не создавался.

27. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам.

В отчетном году приобретённые неисключительные права на использование программного обеспечения и не относящиеся по своим признакам к НМА, списаны на расходы в сумме 255,9 тыс.руб.

Наименование вида расходов	тыс. руб.					
	На 31.12.2023		На 31.12.2022		На 31.12.2021	
	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть
Затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения	-	-	-	32,00	-	21,00
ИТОГО	-	-	-	32,00	-	21,00

28. Дебиторская задолженность

Информация по разделу 5. Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде. Существенной по своим срокам дебиторской задолженности на отчетную дату нет, кроме организаций связанных сторон.

АО «ХИБИНСКАЯ ТЕПЛОВАЯ КОМПАНИЯ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

В составе прочей дебиторской задолженности по строке 1234 бухгалтерского баланса отражены:

Вид задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Прочие дебиторы в т.ч.	32 006,0	3 404,0	1 059,0
Единый налоговый счет	31 961,0	-	-
Переплата по налогам и сборам в т.ч.	-	3 370,0	1 023,0
НДС	-	-	-
НДФЛ	-	-	-
Налог на прибыль	-	3 370,0	1 023,0
Расчеты с подотчётными лицами	4,0	5,0	4,0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	41,0	29,0	14,0
Расходы будущих периодов	0,0	0,0	18,0

29. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным.

30. Капитал и резервы

Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Уставный капитал составляет 896 600 тыс. руб. и состоит из обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

Акционеры/Участники	Обыкновенные акции (доли)	
	Количество, штук	Номинальная Стоимость, тыс. руб.
Всего:	896 600 000	896 600,00
В том числе:		
владельцы более 5% акций:		
юридические лица:	896 600 000	896 600,00
физические лица:	-	-
Прочие	-	-
ИТОГО:	896 600 000	896 600,00

По состоянию на 31 декабря 2023 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2023 года величина уставного капитала не менялась.

Резервный капитал

Уставом Общество предусмотрено создание резервного капитала в размере 5% от величины уставного капитала Общества. Согласно Решению общего собрания акционеров, по итогам работы Общества за 2022 год, чистая прибыль Общества, в размере 1 421 тыс. руб., была направлена на формирование резервного капитала.

По состоянию на 31.12.2023 величина резервного фонда составляет 1,45% от величины уставного капитала.

АО «ХИБИНСКАЯ ТЕПЛОВАЯ КОМПАНИЯ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

31. Кредиты и займы

Общая сумма долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов полученных составила:

тыс. руб.

Период получения	Кредиты	Займы
2023 год	-	-
2022 год	-	-
2021 год	-	-

Общая сумма долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов погашенных (без учета начисленных процентов) составила:

тыс. руб.

Период погашения	Кредиты	Займы
2023 год	-	-
2022 год	75 000,00	-
2021 год	265 000,00	-

Задолженность по заемным средствам по кредиторам и займодавцам по состоянию на отчетную дату представлена ниже:

тыс. руб.

Кредиторы/ Займодавцы	Валюта	Срок погашения	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2023	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2022	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2021
Кредиторы:					
ПАО Сбербанк	руб.	3 года	-	-	75 000,00
Итого:			-	-	75 000,00
В том числе со сроком погашения до 1 года	-	-	-	-	-
Займодавцы:					
Итого:			-	-	-
В том числе со сроком погашения до 1 года	-	-	-	-	-

32. Информация, связанная с использованием денежных средств

Обществом производилось размещение денежных средств на расчетном счете

тыс. руб.

Показатели	2023 год	2022 год
Остаток на депозитных счетах на отчетную дату	249 484,00	171 146,00
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	20 356,0	15 673,00

Прочие платежи и поступления в отчете о движении денежных средств:

Наименование	2023 год	2022 год
Строка 4119 прочие поступления:	64 725,0	5 165,0
косвенные налоги	-	-

АО «ХИБИНСКАЯ ТЕПЛОВАЯ КОМПАНИЯ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

проценты, полученные по денежным средствам, размещенным на расчетных счетах и депозитах менее 3-х месяцев	20 356,0	-
возврат налогов, таможенных пошлин	31,0	-
прочие поступления	44 338,0	5 165,0
Строка 4129 прочие платежи:	50 577,0	23 195,0
косвенные налоги	-	-
расчеты с бюджетом (кроме налога на прибыль)	41 013,0	13 231,0
на выдачу авансов	935,2	2 087,0
прочие выплаты	8 628,8	7 877,0

33. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2023 год составила 9 409 тыс. руб.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2023 год следующие показатели:

Таблица 1

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2023 год	За 2022 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	114 252,0	34 845,0
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	114 252,0	34 845,0
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	22 850,0	6 969,0
2.1	в том числе: расчитанный по ставке 20%	22 850,0	6 969,0
3	Постоянный налоговый расход (доход)	1 729,0	540,0
4	Расход (доход) по налогу на прибыль	24 579,0	7 509,0
5	Отложенный налог на прибыль	358,0	2 999,0
5.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	358,0	2 999,0
5.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
5.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
6	Текущий налог на прибыль	9 408,0	3 430,0

АО «ХИБИНСКАЯ ТЕПЛОВАЯ КОМПАНИЯ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

34. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В составе кредиторской задолженности на отчетную дату, отражена задолженность по налогам в сумме 59 944 тыс.руб., по сроку оплаты в I квартал 2024 года, в т.ч. НДС -48 555 тыс.руб., налог на прибыль – 9 409 тыс.руб., налог на имущество – 1 569 тыс.руб. Расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 2 255 тыс.руб.

Существенная кредиторская задолженность, кроме организаций связанных сторон, на отчетную дату сложилась перед ЗАО «Петерпайп» в сумме 1 848 тыс. руб., ООО «Сайверхот» в сумме 6 088 тыс.руб., ООО «СМС» в сумме 4 554 тыс.руб. Расчет в январе 2024 года, в соответствии с условиями договора, за поставку ТМЦ и оказанных услуг.

35. Расшифровка доходов по обычным видам деятельности

Выручка Общества сформирована за 2023 год в сумме 753 693 тыс. руб. в связи с оказанием услуг по видам:

Наименование	тыс. руб.	
	2023	2022
Выручка от реализации товаров, работ, услуг (по видам деятельности)		
Услуги по передаче тепловой энергии	625 096	564 667
Услуги по оперативно-техническому управлению, техническому обслуживанию блочно – модульной котельной Восточного рудника	3 965	4 008
Услуги по оперативному управлению, эксплуатации, текущему ремонту магистраль №5, ЦТП-2, ТНС-10	4 192	-
Оказание услуг по осуществлению функций строительного контроля при СМР на объектах АО «Апатит»	-	2 084
Техническое обслуживание, текущий ремонт сетей, оборудование газового участка промплощадки Расвумчорр	12 863	10 282
Поставка тепловой энергии по договорной цене КФ АО «Апатит»	105 681	33 318
Иные	1 896	3 399
Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	753 693	617 758

36. Себестоимость продаж по видам деятельности

АО «ХИБИНСКАЯ ТЕПЛОВАЯ КОМПАНИЯ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

Себестоимость продаж Общества сформирована за 2023 год в сумме 658 098 тыс. руб. в связи с оказанием услуг по видам:

тыс. руб.		
Наименование показателя	2023	2022
Услуги по передаче тепловой энергии	551 506	549 003
Услуги по оперативно-техническому управлению, техническому обслуживанию блочно - модульной котельной Восточного рудника	2 663	2 720
Услуги по оперативному управлению, эксплуатации, текущему ремонту магистраль №5, ЦТП-2, ТНС-10	1 029	-
Оказание услуг по осуществлению функций строительного контроля при СМР на объектах АО «Апатит»	-	17
Техническое обслуживание, текущий ремонт сетей, оборудование газового участка промплощадки Расвумчорр	5 599	6 635
Поставка тепловой энергии по договорной цене КФ АО «Апатит»	96 738	36 380
Иные	563	557
Итого себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах)	658 098	595 312

37. Расходы по обычным видам деятельности

Информация по разделу «Расходы по обычным видам деятельности», дополнительно представленная к таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

тыс. руб.		
Вид расхода по обычным видам деятельности	2023 год	2022 год
Материальные затраты	11 804	12 121
Оплата труда и отчисления на социальные нужды	98 529	89 447
Амортизация основных средств и нематериальных активов	177 192	263 106
Расходы по аренде	990	742
Налоги, включаемые в себестоимость	7 347	11 615
Покупка потерь тепловой энергии в сетях	291 714	145 051
Покупная электроэнергия	29 912	35 053
Иные коммерческие расходы	40 610	38 177
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	658 098	595 312
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	-	-

АО «ХИБИНСКАЯ ТЕПЛОВАЯ КОМПАНИЯ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	-	-
--	---	---

Общехозяйственные расходы распределяются пропорционально прямым расходам, списываются ежемесячно в дебет счета 20 «Основное производство».

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:

в 2023 году 8,8 % в суммовом выражении 57 675 тыс. руб.

в 2022 году 8,6 % в суммовом выражении 50 795 тыс. руб.

38. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2023 год		2022 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Переоценка финансовых вложений, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг	-	-	-	-
Проценты к получению/уплате	20 356	1 791	15 673	3 505
Доходы/ расходы от продажи основных средств, и других активов Общества, отличных от денежных средств	897	-	1 083	-
Продажа дебиторской задолженности	-	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	-	-	-	-
Погашение и продажа финансовых вложений, в т.ч. векселей третьих лиц	-	-	-	-
Изменение резерва по сомнительным долгам, всего	-	-	-	-
Изменение резерва под обесценение финансовых вложений	-	-	-	-
Налоги (указать какие)	X	-	X	-
Сторно пеней и штрафов по налогам и сборам и по страховым взносам	-	-	-	-
Расходы социального характера	X	1 464	X	1 184
Прочие	27 936	27 276	9 305	8 973
Итого прочие доходы/расходы	49 188	30 531	26 061	13 662

39. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитывается как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, приобретенные у акционеров, вычитались.

Показатель	2023 год	2022 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	89 672	28 416
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	896 600	896 600

АО «ХИБИНСКАЯ ТЕПЛОВАЯ КОМПАНИЯ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

Показатель	2023 год	2022 год
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях*	0,10	0,03

Общество не производило в 2023 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не производит расчет разводненной прибыли (убытка) на акцию.

40. Государственная помощь

Государственная помощь в 2023 году Обществу не предоставлялась, таблица 9 «Государственная помощь» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

* В случае если расчет производится в тыс. руб., указать сумму в тыс. руб. и изменить единицы измерения.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

Связанными сторонами Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года являются ключевой управленческий персонал (члены Совета Директоров), список которых приведен в разделе I «Общие информация», организации, контролируемые членами Совета Директоров, а также акционеры Общества: ПАО «Территориальная генерирующая компания №1, АО «Апатит».

Компания ПАО «ТГК-1» является дочерней компанией ООО «Газпром энергохолдинг», находящейся под контролем ПАО «Газпром». Дочерние и зависимые общества, а также аффилированные лица ПАО «Газпром» (перечень компаний раскрыт на сайте www.gazprom.ru):

[illegible]

АО «ХИБИНСКАЯ ТЕПЛОВАЯ КОМПАНИЯ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

Учредителем компании АО «Апатит» является ПАО «ФосАгро».

Справка о структуре акционеров АО «Апатит» (информация о контрагенте по состоянию на дату представления)

Наименование контрагента						Информация о источнике собственности общества								
№	ИНН	ОГРН	Наименование организации, предприятия	Код ОКВЭД	ФИО руководителя	Документ о регистрации организации	№	ИНН	ОГРН	Наименование, ФИО	Адрес регистрации	Документ о регистрации	Руководитель/участник/акционер/бенефициар	Информация о подтверждении документах
1	3103070033	1021100501912	Акционерное общество «Апатит»	10.13	Генеральный директор – Павел Александрович Александров	Свидетельство о государственной регистрации АО «Апатит» от 31.07.2002 г. выдано Министерством РФ по налогам и сборам по г. Кирову Муравьевской области	1	770209600	1037760190372	Публичное акционерное общество «ФосАгро»	119333 Россия, города Москва, Ленинский проспект, д.55/1, стр. 1	Свидетельство о регистрации № Р-18009.16 от 10.10.2001 выдано Государственной регистрационной палатой при Министерстве юстиции РФ	Генеральный директор – Гурьев Андрей Андреевич	ПАО «ФосАгро» является владельцем 100% акций, constituting 100% уставный капитал АО «Апатит»
							Сведения о лицах, которые прямо или косвенно владеют акциями, и (или) распоряжаются голосами по акциям, и (или) является выгодоприобретателем по акциям общества, составляющим пять и более процентов уставного капитала или обыкновенных акций ПАО «ФосАгро»:							Информация о структуре акционерного капитала ПАО «ФосАгро», в том числе информация об инвестиционных бенефициарах, действующих на стороне ПАО «ФосАгро» в сети Интернет https://www.phosagro.ru/investors/eng/
							1 Adelsheff AG							
							2 Chlodwig Enterprises AG							
							3 Валерий Евгеньевич							
							Согласно информации, имеющейся у Компании, jointly controlled Chlodwig Enterprises AG и Adelsheff AG были поручены в трасти, инвестиционная бенефициария которых является Андрей Гурьев и члены его семьи.							

Операции с основным, дочерними и зависимым обществами

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Газпром».

В соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 информация о связанных сторонах раскрывается в ограниченном объеме. Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Обществом: основное хозяйствующее Общество – (ПАО «Газпром»), дочерние общества, зависимые общества, другие связанные стороны.

Тыс.руб.

2023 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны*
1	2	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)		751 193		
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов				
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода		131 764		
Приобретение товаров, работ, услуг		351 098		

АО «ХИБИНСКАЯ ТЕПЛОВАЯ КОМПАНИЯ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

2023 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны*
1	2	3	4	5
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов				
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода		44 221		
Приобретение долевых финансовых вложений, передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы				
Выдано займов				
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода				
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода				
Получено кредитов и займов				
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению более чем через 12 месяцев на конец отчетного периода				
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению в течение 12 месяцев на конец отчетного периода				
Чистая стоимость инвестиции в аренду на конец отчетного периода				
Обязательства по аренде на конец отчетного периода		428		
Дивиденды (доходы от участия) к получению				
Дивиденды к уплате				
Предоставленные обеспечения обязательств на конец отчетного периода				

АО «ХИБИНСКАЯ ТЕПЛОВАЯ КОМПАНИЯ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

2023 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны*
1	2	3	4	5
Полученные обеспечения обязательств на конец отчетного периода				

42. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора, осуществляющего полномочия единоличного исполнительного органа и членов совета директоров.

Размер выплат генеральному директору определен трудовым контрактом. Вознаграждение состоит из постоянной и переменной частей. Последняя зависит от показателей эффективности работы исполнительного органа, на основании решения совета директоров. Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями - оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, в пользу основного управленческого персонала.

Выплаты по долгосрочным вознаграждениям представителям основного управленческого персонала вне зависимости от сроков достижения пенсионного возраста, в отчетном периоде не осуществлялись.

тыс. руб.		
		2023 год
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	5 110,0
2	а) краткосрочные вознаграждения;	5 110,0
3	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-
4	вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-
5.	вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе.	-
6.	В том числе из строки 1 страховые взносы	857,9

43. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 в таблице «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма по графе «Начислено» включают величину признанных оценочных обязательств – 6 460 тыс. руб.

44. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Риски, связанные с работой финансовых рынков

Риск, связанный с работой финансовых рынков – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, инфляционный риск.

Риск изменения курсов иностранных валют

Общество не осуществляет операции в иностранной валюте и не подвержено валютному риску вследствие колебания обменных курсов.

Инфляционный риск

Выражается в снижении реальной стоимости дебиторской задолженности при отсрочке или задержке платежей; увеличение процентов к уплате; увеличение стоимости закупаемых товаров и услуг; более быстрое обесценение реальной покупательной способности получаемых денежных доходов, чем их номинальный рост.

Основной риск повышения инфляции взаимосвязан с риском изменения процентных ставок по заемным средствам.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли.

Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законодательных положений, для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями.

АО «ХИБИНСКАЯ ТЕПЛОВАЯ КОМПАНИЯ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2023 год.

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики, в том числе финансовых рынков Российской Федерации.

В 2022-2023 годах рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Кроме того, отдельные страны, в том числе США, ввели новые санкции непосредственно в отношении ПАО «Газпром» и компаний Группы Газпром. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. В этой связи будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Вместе с этим руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно

45. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, определенные ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденного приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н у Общества не возникли.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

26.02.2024



Николичев А.Н.

Ковалёва Ю.Е.

Прошито, пронумеровано и
скреплено печатью 6.1

(инвентаризация)

Лист —



10.3.1