

04.03.2025 № 01-06/20

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
Акционерного общества
«Хибинская тепловая компания»
ЗА 2024 ГОД**

**Санкт-Петербург
2025 год**

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

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,

197198, г. Санкт-Петербург, пр-кт Добролюбова, д. 5/1, к. 2,

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)

ОРНЗ 11206028924

"04" марта 2025 года

(дата аудиторского заключения)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024 г.

Организация Акционерное общество "Хибинская тепловая компания"	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
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	35.30.2		
Местонахождение (адрес) 184250, Мурманская обл, Кировск г, Хибиногорская ул, д. № 28А	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
	по ОКЕИ	384		
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 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы, в т.ч.	1110	1 380	1 725	1640
	права на объекты интеллектуальной собственности	1111	1380	1725	-
	прочие	1119	-	-	1640
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Основные средства	1150	904 461	801 299	803 256
	в том числе:				
	Объекты основных средств, в том числе:	1151	853 653	785 564	601 018
	здания, сооружения, машины и оборудование	1152	853 653	785 564	601 018
	Оборудование к установке	1153	2 625	2 625	4 789
	Незавершенные капитальные вложения	1154	10 229		174 838
	Права пользования активами	1156	37 954	13 110	22 611
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	17 810	18 238	34 390
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	923 651	821 262	839 286
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы.	1210	88 987	23 504	16 816
	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	88 987	23 504	16 816
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	155 225	165 338	114 517
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1231	155 225	165 338	114 517
	покупатели и заказчики	1232	57 114	132 447	109 471
	авансы выданные	1233	97 886	885	1 642
	прочие дебиторы	1234	225	32 006	3 404
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	278 164	249 484	171 147

	в том числе:				
	Расчетные счета	1251	278 164	249 484	171 147
	Прочие оборотные активы, в т.ч.	1260	-	-	32
	расходы будущих периодов	1261	-	-	32
	Итого по разделу II	1200	522 376	438 326	302 511
	БАЛАНС	1600	1 446 027	1 259 588	1 141 797

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	126743	-	-
	Резервный капитал	1360	17 447	12 963	11 543
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13601	17 447	12 963	11 543
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	257 451	179240	92 264
	Итого по разделу III	1300	1 298 241	1 088 803	1 000 407
	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	37041	24228	24586
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства, в т.ч.	1450	28958	11611	16947
	долгосрочные обязательства по аренде	1455	28958	11611	16947
	Итого по разделу IV	1400	65999	35 839	41 533
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	в том числе:				
	кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	-	-
	текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1512	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	69 194	125 202	87 860
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	1521	60 657	59 733	65 557
	задолженность перед персоналом организации	1522	3 118	2775	1 983
	задолженность по страховым взносам	1523	2 278	2 255	1 872
	задолженность по налогам и сборам	1524	1 118	59 944	17 861
	прочие кредиторы, в т.ч.	1525	2 024	495	587
	другие расчеты	1526	2 024	495	587
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	7 279	6 460	5 562
	Прочие обязательства, в т.ч.	1550	5 314	3284	6435
	краткосрочные обязательства по аренде	1560	5 314	3284	6435
	Итого по разделу V	1500	81 787	134 946	99 857
	БАЛАНС	1700	1 446 027	1 259 588	1 141 797

Руководитель

(подпись)

Николичев Александр

Николаевич

(расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 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

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2024
94349482		
5101360369		
35.30.2		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	634 972	753 693
	теплоснабжение	2111	96 674	105 681
	реализация электрической энергии	2111	-	-
	подключение к системе теплоснабжения и горячего водоснабжения	2112	-	-
	реализация тепловой энергии	2112	513 477	625 096
	реализация мощности	2113	-	-
	прочая	2114	24 821	22 916
	Себестоимость продаж	2120	(569 284)	(658 098)
	теплоснабжение	2121	(92 366)	(96 737)
	реализация электрической энергии	2121	-	-
	подключение к системе теплоснабжения и горячего водоснабжения	2122	-	-
	реализация тепловой энергии	2122	(462 638)	(551 507)
	реализация мощности	2123	-	-
	прочая	2124	(14 280)	(9 854)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	65 688	95 595
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	65 688	95 595
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	52 139	20 356
	Проценты к уплате	2330	(3 963)	(1 791)
	Прочие доходы	2340	15 823	28 832
	Прочие расходы	2350	(20 137)	(28 740)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	109 550	114 252
	Налог на прибыль	2410	(26 854)	(24 580)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(13 613)	(9 409)
	отложенный налог на прибыль	2412	(13 241)	(15 171)
	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	82 696	89 672

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь -Декабрь 2023 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	82 696	89 672
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Николичев Александр

Николаевич

(расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.



Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2024 г.

Коды		
0710004		
31	12	2024
94349482		
5101360369		
35.30.2		
12267	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКФС

по ОКЕИ

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

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	896 600	-	-	11 543	92 264	1 000 407
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	89 672	89 672
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X		X	89 672	89 672
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	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-		-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-		-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X		X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X		X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-		X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-		X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-		-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	1 421	(1 421)	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	896 600	-	-	12 963	179 240	1 088 803
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	82 696	82 696
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	82 696	82 696
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	-	-	-	-	-	-
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	126 743	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	4 484	(4 484)	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	896 600	-	126 743	17 447	257 451	1 298 241

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	1 000 407	89 674	(1 278)	1 088 803
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	1 000 407	89 674	(1 278)	1 088 803
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	91 018	89 674	(1 452)	179 240
корректировка в связи с:	3411	-	-	-	-
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	91 018	89 674	(1 452)	179 240
после корректировок					
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3412	-	-	-	-
изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-	-
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	1 298 241	1 088 803	1 000 407

Николичев Александр

Николаевич

(расшифровка подписи)

Руководитель

подпис)

26 февраля 2025 г.



Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 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		
Д	0710005		
)	31	12	2024
О	94349482		
Н	5101360369		
О	35.30.2		
2			
	12267	16	
С			
1	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	874 617	821 013
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	678 313	756 187
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	84	101
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	196 220	64 725
Платежи - всего	4120	(690 606)	(653 048)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(496 924)	(500 936)
в связи с оплатой труда работников	4122	(101 704)	(98 395)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(14 791)	(3 140)
прочие платежи	4129	(77 187)	(50 577)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	184 011	167 965
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	897
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	897
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	(155 330)	(90 526)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(155 330)	(90 526)
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	(155 330)	(89 629)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 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	-	-
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	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	28 681	78 336
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	249 483	171 147
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	278 164	249 483
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Николичев Александр

Николаевич

(расшифровка подписи)

26 февраля 2025 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	
Нематериальные активы - всего в том числе: Программы ЭВМ	5100	за 2024г.	1 725	-	-	-	-	(345)	-	-	1 725	(345)
	5110	за 2023г.	-	-	1 725	-	-	-	-	-	1 725	-
	5101	за 2024г.	1 725	-	-	-	-	(345)	-	-	1 725	(345)
	5111	за 2023г.	-	-	1 725	-	-	-	-	-	1 725	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего в том числе:	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе:	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	1 640	85	-	(1 725)	-
Система моделирования режимов работы ТС	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	1 640	85	-	(1 725)	-

Руководитель _____

26 февраля 2025 г.

Николичев Александр
Николаевич
(расшифровка подписи)



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	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 в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) Передаточные устройства Автотранспорт Оргтехника Сооружения Здания Право пользования активом (ППА) Производственный и хозяйственный инвентарь Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего в том числе:	5200	за 2024г.	3 329 894	(2 531 221)	170 583	(6 374)	3 199	(79 708)	-	-	-	3 499 336	(2 607 730)	
	5210	за 2023г.	2 977 844	-2354215003	360 492	(8 442)	312	(177 317)	-	-	-	3 329 894	(2 531 221)	
	5201	за 2024г.	162 721	(75 565)	18 092	-	-	(9 787)	-	-	-	180 813	(85 352)	
	5211	за 2023г.	150 753	(68 429)	13 450	(1 482)	312	(7 449)	-	-	-	162 721	(75 565)	
	5202	за 2024г.	2 380 075	(2 252 370)	16 688	-	-	(13 904)	-	-	-	2 396 743	(2 266 275)	
	5212	за 2023г.	2 380 075	(2 109 814)	-	-	-	(142 554)	-	-	-	2 380 075	(2 252 370)	
	5203	за 2024г.	35 130	(9 423)	3 589	-	-	(5 530)	-	-	-	38 718	(14 952)	
	5213	за 2023г.	10 844	(5 262)	24 285	-	-	(4 161)	-	-	-	35 130	(9 423)	
	5204	за 2024г.	8 982	(2 310)	3 299	(517)	517	(3 243)	-	-	-	11 765	(5 037)	
	5214	за 2023г.	3 308	(845)	5 674	-	-	(1 465)	-	-	-	8 982	(2 310)	
	5205	за 2024г.	433 299	(104 353)	98 548	-	-	(37 824)	-	-	-	531 848	(142 177)	
	5215	за 2023г.	121 288	(97 345)	312 012	-	-	(7 008)	-	-	-	433 299	(104 353)	
	5206	за 2024г.	281 445	(72 120)	-	-	-	(7 036)	-	-	-	281 445	(79 156)	
	5216	за 2023г.	281 445	(65 084)	-	-	-	(7 036)	-	-	-	281 445	(72 120)	
	5207	за 2024г.	27 916	(14 807)	30 387	(5 857)	2 683	(2 368)	-	-	-	52 448	(14 492)	
	5217	за 2023г.	29 805	(7 194)	5 071	(6 960)	-	(7 613)	-	-	-	27 916	(14 807)	
5208	за 2024г.	326	(273)	-	-	-	(16)	-	-	-	326	(288)		
5218	за 2023г.	326	(242)	-	-	-	(31)	-	-	-	326	(273)		
5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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 2024г.	2 625	155 658	-	(145 429)	12 854
	5250	за 2023г.	179 628	185 123	-	(362 125)	2 625
в том числе: Модернизация, строительство объектов основных средств	5241	за 2024г.	-	145 761	-	(135 531)	10 229
	5251	за 2023г.	163 755	163 128	-	(326 882)	-
Оборудование к установке	5242	за 2024г.	2 625	-	-	-	2 625
	5252	за 2023г.	4 789	-	-	(2 164)	2 625
Приобретение основных средств	5243	за 2024г.	-	9 898	-	(9 898)	-
	5253	за 2023г.	11 083	21 995	-	(33 079)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	102 858	12 913
в том числе:			
Магистральный участок тепловой сети Ду 500 между павильонами № 4Б и №3	5261	53 714	-
АСУТП насосных	5262	11 781	-
Приборы технического учета в насосных станциях, павильонах и тепловых камерах	5263	3 161	-
Трубопровод тепловой сети Ду 250 от павильона 2 до теплового пункта СОК Тиреас	5264	17 393	-
Автомобиль Sollers Allant (автобус)	5265	86	-
Сервер DEPO Storm 3470A2R	5266	54	-
Узлы секционирования и тепловые камеры	5267	1	-
Силовой кабель 6 кВ от ПС-75 РП-6	5268	16 868	-
Автомобиль Renault Duster X7LHSHRGD56817638	5269	-	320
Бак-аккумулятор горячей воды V-3000 м3 ЦТП г. Кировск		-	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 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	11 086	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	7 528	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	47	47	47
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

Николичев Александр

Николаевич

(расшифровка подписи)

(подпись)

26 февраля 2025 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 коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____
 (подпись) _____
 26 февраля 2025 г. _____

Николичев Александр
 Николаевич
 (расшифровка подписи)



4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	резерв 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	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	23 505	-	23 505	697 987	(632 514)	-	-	X	88 987	-	88 987
	5420	за 2023г.	16 816	-	16 816	756 761	(750 072)	-	-	X	23 505	-	23 505
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	23 505	-	23 505	128 712	(63 230)	-	-	26 584	88 987	-	88 987
	5421	за 2023г.	16 816	-	16 816	98 663	(91 974)	-	-	87 952	23 505	-	23 505
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	559 284	(559 284)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	658 098	(658 098)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -


 Руководитель
 Николайчев Александр
 Николаевич
 (расшифровка подписи)
 26 февраля 2025 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 сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторскую задолженность	кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	165 338	-	997 846	-	(1 007 959)	-	-	-	-	-	155 225	-
	5530	за 2023г.	114 517	-	1 077 845	-	(1 027 024)	-	-	-	-	-	165 338	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные	5511	за 2024г.	132 447	-	98 696	-	(174 029)	-	-	-	-	-	57 114	-
	5531	за 2023г.	109 471	-	938 942	-	(915 966)	-	-	-	-	-	132 447	-
	5512	за 2024г.	895	-	779 578	-	(682 577)	-	-	-	-	-	97 886	-
	5532	за 2023г.	1 642	-	45 888	-	(46 645)	-	-	-	-	-	885	-
	5513	за 2024г.	32 006	-	119 572	-	(151 353)	-	-	-	-	-	225	-
Прочая	5533	за 2023г.	3 404	-	93 015	-	(64 413)	-	-	-	-	-	32 006	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	165 338	-	997 846	-	(1 007 959)	-	-	X	-	-	155 225	-
	5520	за 2023г.	114 517	-	1 077 845	-	(1 027 024)	-	-	X	-	-	165 338	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
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 долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	125 202	833 378	-	(889 387)	-	-	-	-	69 194
	5580	за 2023г.	87 860	288 688	-	(231 326)	-	-	-	-	125 202
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	59 735	691 809	-	(690 887)	-	-	-	-	60 657
	5581	за 2023г.	65 557	22 733	-	(28 557)	-	-	-	-	59 733
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	59 944	2 731	-	(61 557)	-	-	-	-	1 118
	5583	за 2023г.	17 861	141 655	-	(99 572)	-	-	-	-	59 944
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	495	13 262	-	(11 733)	-	-	-	-	2 024
	5586	за 2023г.	587	804	-	(898)	-	-	-	-	495
задолженность по страховым взносам	5567	за 2024г.	2 255	28 366	-	(28 343)	-	X	X	-	2 278
	5587	за 2023г.	1 872	23 397	-	(23 014)	-	X	X	-	2 255
задолженность перед персоналом организации	5568	за 2024г.	2 775	97 210	-	(96 867)	-	-	X	X	3 118
	5588	за 2023г.	1 983	80 079	-	(79 287)	-	-	X	X	2 775
Итого	5560	за 2024г.	125 202	833 378	-	(889 387)	-	X	-	-	69 194
	5570	за 2023г.	87 860	288 688	-	(231 326)	-	X	-	-	125 202

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)

26 февраля 2025 г.

Николичев Александр
 Николаевич
 (расшифровка подписи)



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	17 273	11 804
Расходы на оплату труда	5620	91 589	76 173
Отчисления на социальные нужды	5630	26 656	22 356
Амортизация	5640	79 708	177 192
Прочие затраты	5650	354 058	370 573
Итого по элементам	5660	569 284	658 098
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	569 284	658 098

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

Руководитель _____
 (подпись)

Николичев Александр
 Николаевич
 (расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 460	17 928	(17 109)	-	7 279

Руководитель

Николищев Александр
Николаевич

(расшифровка подписи)

(подпись)

26 февраля 2025 г.



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	55 180	-	-
в том числе:				
Банковские гарантии	5801	55 180	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель _____

Николичев Александр
Николаевич
(расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.



9. Государственная помощь

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

Руководитель _____
(подпись)

Николичев Александр
Николаевич
(расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2024 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.....	4
Нематериальные активы.....	5
7. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности.....	5
8. Запасы.....	9
9. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция.....	9
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.....	10
13. Кредиты и займы полученные.....	11
14. Оценочные обязательства.....	11
15. Налогообложение.....	11
16. Признание доходов.....	12
17. Признание расходов.....	12
18. Изменения в учетной политике.....	12
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.....	13
21. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок.....	13
22. Основные средства.....	13
23. Незавершенные капитальные вложения.....	14
24. Активы в форме прав пользования и обязательства по аренде.....	14
25. Обесценение активов.....	16
26. Запасы.....	16
27. Расходы будущих периодов.....	16
28. Дебиторская задолженность.....	17
29. Прочие оборотные активы.....	17
30. Капитал и резервы.....	17
31. Кредиты и займы.....	18
32. Информация, связанная с использованием денежных средств.....	18
33. Налогообложение.....	19
34. Кредиторская задолженность.....	20
35. Расшифровка доходов по обычным видам деятельности.....	20
36. Себестоимость продаж по видам деятельности.....	21
37. Расходы по обычным видам деятельности.....	21
38. Прочие доходы и расходы.....	22
39. Прибыль (убыток) на акцию.....	23
40. Государственная помощь.....	23
41. Информация о связанных сторонах.....	24
42. Вознаграждение основному управленческому персоналу.....	26
43. Оценочные обязательства.....	26
44. Риски хозяйственной деятельности.....	26
45. События после отчетной даты.....	28

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 31.12.2024 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 31.12.2024 акции полностью размещены и оплачены акционерами.

Общество зарегистрировано по адресу: 184250, Мурманская область, г. Кировск, ул. Хибиногорская, 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» 22 апреля

АО «ХИБИНСКАЯ ТЕПЛОВАЯ КОМПАНИЯ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

2024 года (Протокол Совета директоров № 44 от 22.04.2024) срок его полномочий был продлен по 30.04.2027г.

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 01.07.2024 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 № 50 от 30.04.2024, Протокол ОСА № 35 от 01.07.2024
Заместитель Председателя Совета директоров АО «ХТК»			
2	Кучур Константин Леонидович	Исполнительный директор Кировского филиала АО «Апатит»	Протокол СД № 50 от 30.04.2024, Протокол ОСА № 35 от 01.07.2024
Члены Совета директоров АО «ХТК»			
3	Бажутов Денис Геннадьевич	Директор департамента по капитальному строительству Кировского филиала АО «Апатит»	Протокол ОСА № 35 от 01.07.2024
4	Соболин Евгений Николаевич	Главный энергетик Кировского филиала АО «Апатит»	Протокол ОСА № 35 от 01.07.2024
5	Юзифович Александр Михайлович	Начальник Управления инвестиционного анализа и финансовых рисков ООО «Газпром энергохолдинг»	Протокол ОСА № 35 от 01.07.2024
6	Николичев Александр Николаевич	Генеральный директор АО «ХТК»	Протокол ОСА № 35 от 01.07.2024
7	Шипачев Александр Викторович	Директор по развитию и тепловому бизнесу ООО «Газпром энергохолдинг»	Протокол ОСА № 35 от 01.07.2024

4. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

70 человек в 2024 году;

68 человек в 2023 году;

69 человека в 2022 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.

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. 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.

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.

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:

- 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.

Советом директоров от 02.09.2024 №51 одобрен договор, на основании которого акционером (АО «Апатит») внесён вклад, в имущество АО «ХТК», не изменяющий размер доли акционера, не увеличивающий уставный капитал Общества и не изменяющий номинальную стоимость акций, в размере 126 743,0 тыс. руб., отраженный в бухгалтерском балансе по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)».

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 2024 года ключевая ставка Центрального банка Российской Федерации составила 21%.

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 разницах 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);
- 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 2024 г. изменения не вносились.

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

В 2024 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.

АО «ХИБИНСКАЯ ТЕПЛОВАЯ КОМПАНИЯ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

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 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Незавершенное строительство	10 229,0		163755,0
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	2 625,0	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	12 854,0	2625,00	179627,0

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	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Краткосрочные обязательства по аренде (строка 1560 бухгалтерского баланса)	5 314	3 284	6 435
Долгосрочные обязательства по аренде (строка 1450 бухгалтерского баланса)	28 958	11 611	16 947
Итого обязательства по аренде	34 272	14 895	23 383

Проценты по арендным обязательствам

тыс. руб.

Наименование	2024	2023
Проценты, начисленные по арендным обязательствам, включенные в прочие расходы (строка 2330 отчета о финансовых результатах)	3963,0	1791,0
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	3963,0	1791,0

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	2024	2023
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	88,3	438,9
Итого расходы по договорам аренды, отражаемым в упрощенном порядке	88,3	438,9

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.

АО «ХИБИНСКАЯ ТЕПЛОВАЯ КОМПАНИЯ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

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 17 523,0 тыс. руб., КУИ Администрации г. Апатиты в сумме 3 463,3 тыс.руб., а также МПР МО в сумме 4 732,0 тыс. руб., МУП АЭСК в сумме 4 033,2 тыс.руб.

25. Обесценение активов

По состоянию на 31 декабря 2024 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 2024 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 31.12.2024 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 31.12.2024		На 31.12.2023		На 31.12.2022	
	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
ИТОГО	-	-	-	-	-	32,00

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.

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

Вид задолженности	тыс. руб.		
	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
<i>Прочие дебиторы в т.ч.</i>	225,0	32 006,0	3 404,0
<i>Единый налоговый счет</i>	-	31 961,0	-
<i>Переплата по налогам и сборам в т.ч.</i>	-	-	3 370,0
<i>НДС</i>	-	-	-
<i>НДФЛ</i>	-	-	-
<i>Налог на прибыль</i>	-	-	3 370,0
<i>Расчеты с подотчётными лицами</i>	104,0	4,0	5,0
<i>Расчеты с разными дебиторами и кредиторами</i>	121,0	41,0	29,0
<i>Расходы будущих периодов</i>	0,0	0,0	0,0

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 2024 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

АО «ХИБИНСКАЯ ТЕПЛОВАЯ КОМПАНИЯ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

В течение 2024 года величина уставного капитала не менялась.

Резервный капитал

Уставом Общество предусмотрено создание резервного капитала в размере 5% от величины уставного капитала Общества. По итогам работы Общества за 2023 год, чистая прибыль Общества, в размере 4 483,6 тыс. руб., была направлена на формирование резервного капитала.

По состоянию на 31.12.2024 величина резервного фонда составляет 1,95% от величины уставного капитала.

31. Кредиты и займы

Общая сумма долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов полученных составила:

тыс. руб.

Период получения	Кредиты	Займы
2024 год	-	-
2023 год	-	-
2022 год	-	-

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

тыс. руб.

Период погашения	Кредиты	Займы
2024 год	-	-
2023 год	-	-
2022 год	75 000,00	-

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

тыс. руб.

Кредиторы/ Займодавцы	Валюта	Срок погашения	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2024	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2023	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2022
Кредиторы:					
Итого:					-
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

АО «ХИБИНСКАЯ ТЕПЛОВАЯ КОМПАНИЯ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

тыс. руб.

Показатели	2024 год	2023 год
Остаток на депозитных счетах на отчетную дату	278 164,00	249 484,00
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	52 139,0	20 356,00

Прочие платежи и поступления в отчете о движении денежных средств:

Наименование	2024 год	2023 год
Строка 4119 прочие поступления:	196 220,0	64 725,0
косвенные налоги	-	-
проценты, полученные по денежным средствам, размещенным на расчетных счетах и депозитам менее 3-х месяцев	52 139,0	20 356,0
возврат налогов, таможенных пошлин	20,0	31,0
Денежный вклад акционера	126 743,0	
прочие поступления	17 318,0	44 338,0
Строка 4129 прочие платежи:	77 187,0	50 577,0
косвенные налоги	-	-
расчеты с бюджетом (кроме налога на прибыль)	72 360,0	41 013,0
на выдачу авансов	-	935,2
прочие выплаты	4 827,0	8 628,8

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 2024 год составила 13 634 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 2024 год следующие показатели:

Таблица 1

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2024 год	За 2023 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	109 550,0	114 252,0
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	109 550,0	114 252,0
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	21 910,0	22 850,0

АО «ХИБИНСКАЯ ТЕПЛОВАЯ КОМПАНИЯ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%		
		21 910,0	22 850,0
3	Постоянный налоговый расход (доход)	1 117,0	1 729,0
4	Расход (доход) по налогу на прибыль	26 854,0	24 579,0
5	Отложенный налог на прибыль	13 241,0	15 171,0
5.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	9 394,0	15 171,0
5.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	3 847,0	-
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	13 613,0	9 408,0

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 и сборам в сумме 1 118 тыс.руб., по сроку оплаты в I квартал 2025 года. из неё налог на прибыль – 708 тыс.руб., транспортный налог – 17 ,0 тыс.руб. Расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 2 278 тыс.руб.

Существенная кредиторская задолженность, кроме организаций связанных сторон, на отчетную дату сложилась перед ООО «Завод Эристус» в сумме 12 028 тыс. руб., ООО «Смит Ярцево» в сумме 3 017 тыс.руб., ИП Коровин С.Н. в сумме 636,0 тыс.руб. Расчет в январе 2025 года, в соответствии с условиями договора, за поставку ТМЦ и оказанных услуг.

35. Расшифровка доходов по обычным видам деятельности

Выручка Общества сформирована за 2024 год в сумме 634 972 тыс. руб. в связи с оказанием услуг по видам:

Наименование	тыс. руб.	
	2024	2023
Выручка от реализации товаров, работ, услуг (по видам деятельности)		
Услуги по передаче тепловой энергии	513 477	625 096
Услуги по оперативно-техническому управлению, техническому обслуживанию блочно – модульной котельной Восточного рудника	5 119	3 965

АО «ХИБИНСКАЯ ТЕПЛОВАЯ КОМПАНИЯ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

Услуги по оперативному управлению, эксплуатации, текущему ремонту магистраль №5, ЦТП-2, ТНС-10	4 346	4 192
Оказание услуг по сервисному обслуживанию и управлению тепловыми сетями н.п. Коашва	1 075	-
Техническое обслуживание, текущий ремонт сетей, оборудование газового участка промплощадки Расвумчорр	12 790	12 863
Поставка тепловой энергии по договорной цене КФ АО «Апатит»	96 674	105 681
Иные	1 491	1 896
Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	634 972	753 693

36. Себестоимость продаж по видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована за 2024 год в сумме 569 284 тыс. руб. в связи с оказанием услуг по видам:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2024	2023
Услуги по передаче тепловой энергии	462 638	551 506
Услуги по оперативно-техническому управлению, техническому обслуживанию блочно - модульной котельной Восточного рудника	3 707	2 663
Услуги по оперативному управлению, эксплуатации, текущему ремонту магистраль №5, ЦТП-2, ТНС-10	868	1029
Оказание услуг по сервисному обслуживанию и управлению тепловыми сетями н.п. Коашва	177	-
Техническое обслуживание, текущий ремонт сетей, оборудование газового участка промплощадки Расвумчорр	8 950	5 599
Поставка тепловой энергии по договорной цене КФ АО «Апатит»	92 366	96 738
Иные	578	563
Итого себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах)	569 284	658 098

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.

АО «ХИБИНСКАЯ ТЕПЛОВАЯ КОМПАНИЯ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

Вид расхода по обычным видам деятельности	тыс. руб.	
	2024 год	2023 год
Материальные затраты	17 273	11 804
Оплата труда и отчисления на социальные нужды	91 589	98 529
Амортизация основных средств и нематериальных активов	79 708	177 192
Расходы по аренде	2 787	990
Налоги, включаемые в себестоимость	12 134	7 347
Покупка потерь тепловой энергии в сетях	256 479	291 714
Покупная электроэнергия	30 041	29 912
Иные коммерческие расходы	79 273	40 610
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	569 284	658 098
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	-	-
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 2024 году 12,7 % в суммовом выражении 72 273 тыс. руб.

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

38. Прочие доходы и расходы

Наименование видов прочих доходов и расходов	2024 год		2023 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Переоценка финансовых вложений, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг	-	-	-	-
Проценты к получению/уплате	52 139	3 963	20 356	1 791
Доходы/ расходы от продажи основных средств, и других активов Общества, отличных от денежных средств	-	-	897	-
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	-	-	-	-

АО «ХИБИНСКАЯ ТЕПЛОВАЯ КОМПАНИЯ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2024 год		2023 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Изменение резерва под обесценение финансовых вложений	-	-	-	-
Налоги <i>(указать какие)</i>	X	-	X	-
Сторно пеней и штрафов по налогам и сборам и по страховым взносам	-	-	-	-
Расходы социального характера	X	1 159	X	1 464
Прочие	15 823	18 978	27 936	27 276
Итого прочие доходы/расходы	67 962	24 100	49 188	30 531

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	2024 год	2023 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	82 696	89 672
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	896 600	896 600
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях*	0,09	0,10

Общество не производило в 2024 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенные акции, 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 2024 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.

41. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества по состоянию на 31 декабря 2024 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).

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

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.

2024 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)		774 692		
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов				
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода		97 329		
Приобретение товаров, работ, услуг		308 952		
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов				
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода		43 406		

АО «ХИБИНСКАЯ ТЕПЛОВАЯ КОМПАНИЯ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

2024 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны*
1	2	3	4	5
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		1 983		
Дивиденды (доходы от участия) к получению				
Дивиденды к уплате				
Предоставленные обеспечения обязательств на конец отчетного периода				
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.
		2024 год
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	6 506,0
2	а) краткосрочные вознаграждения;	6 506,0
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	1 501

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 – 7 279 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.

Основой 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.

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 2022-2024 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

АО «ХИБИНСКАЯ ТЕПЛОВАЯ КОМПАНИЯ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

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

26.02.2025



Николичев А.Н.

Ковалёва Ю.Е.

Прошито, пронумеровано и
скреплено печатью 60

Сквозь дуги

лист 06



ГЕНЕРАЛЬНЫЙ
ДИРЕКТОР
ООО «СЗУАП»
ЮЗ РЫКОВА