АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«Уренгойтеплогенерация-1»

ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2024 год

г. Новый Уренгой

Аудиторская организация СФР 77

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Бухгалтерская отчетность АО «УТГ-1» сформирована организацией, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского отчета и отчетности с учетом принципа непрерывности деятельности организации в будущем.

Акционерное общество «Уренгойтеплогенерация-1» (АО «УТГ-1») создано в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Федеральным законом от 21.12.2001 № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества», Гражданским кодексом РФ, и иным действующим законодательством Российской Федерации.

Единственным учредителем АО «УТГ-1» является муниципальное образование город Новый Уренгой, от имени которого выступает Департамент имущественных и жилищных отношений Администрации города Новый Уренгой.

Полное наименование Общества: ***Акционерное общество «Уренгойтеплогенерация-1».***

Сокращенное наименование Общества: ***АО «УТГ-1».***

ИНН/КПП, ОГРН Общества: ***8904057830/890401001, 1088904004716.***

Юридический адрес Общества: ***629305, ЯНАО, г. Новый Уренгой, ул. Юбилейная, д. 5, блок 2, офис 1.***

Единолично исполнительный орган Общества – Управляющая организация акционерное общество «Управляющая коммунальная компания» наделенная в соответствии со статьей 69 ФЗ «Об акционерных обществах» №208-ФЗ от 26.12.1995 г. полномочиями единоличного исполнительного органа договором №6 «На осуществление полномочий единоличного исполнительного органа ОАО «УТГ-1» от 29.09.2008 г., утвержденным Распоряжением №52-р от 29.09.2008 г. Департамента недвижимости МО г. Новый Уренгой. Генеральный директор акционерного общества «Управляющая коммунальная компания» ***Карпов Павел Юрьевич.***

Генеральный директор Общества – единоличный исполнительный орган – ***Карпов Павел Юрьевич.***

Главный бухгалтер Общества – главный бухгалтер Управляющей организации – ***Полетаева Инна Алексеевна.***

Основной вид деятельности (ОКВЭД): ***35.30.***

Основными целями Общества является обеспечение потребностей муниципального образования город Новый Уренгой, юридических и физических лиц по организации и оказанию услуг по теплоснабжению.

В соответствии с основными целями деятельности, Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- производство пара и горячей воды (тепловой энергии), в том числе котельными;
- передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии);
- деятельность по обеспечению работоспособности котельных;

СФР 77

- деятельность по обеспечению работоспособности тепловых сетей;
- доверительное управление недвижимым имуществом;
- инжиниринговые услуги;
- организационно-управленческая деятельность в строительном комплексе и выполнение функции заказчика, генподрядчика;
- строительная деятельность;
- предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию приборов и инструментов для измерения, контроля, испытания, навигации, локации и прочих целей;
- производство электроэнергии;
- деятельность по обеспечению работоспособности электростанций монтаж, наладка, ремонт и техническое обслуживание электротехнического и теплотехнического оборудования, аппаратуры и средств защиты электростанций);
- производство электроэнергии прочими электростанциями и промышленными блок – станциями;
- деятельность по обеспечению работоспособности прочих электростанций и промышленных блок – станций;
- испытания и анализ состава и чистоты материалов и веществ: анализ химических и биологических свойств материалов и веществ (воздуха, воды, бытовых и производственных отходов, топлива, металла, почвы, химических веществ);
- прочая деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу;
- прочая деятельность в области электросвязи;
- аудиторская деятельность;
- деятельность в области гидрометеорологии и смежных с ней областях;
- иные виды деятельности.

Размер уставного капитала Общества - ***636 218 792 (шестьсот тридцать шесть миллионов двести восемнадцать тысяч семьсот девяноста два) рубля.***

Уставный капитал состоит из номинальной стоимости акций, приобретенных акционерами.

Общее количество обыкновенных именных акций – ***694 562 (шестьсот девяноста четыре тысячи пятьсот шестьдесят две) штук номинальной стоимостью 916 (девятьсот шестнадцать) рублей каждая.***

Органами управления Общества являются:

1) Общее собрание акционеров Общества, в лице единственного акционера Департамента имущественных и жилищных отношений Администрации города Новый Уренгой.

2) Генеральный директор (единоличный исполнительный орган) Общества, в лице Управляющей организации Акционерное общество «Управляющая коммунальная компания», наделенной в соответствии со статьей 69 ФЗ РФ «Об акционерных обществах» полномочиями единоличного исполнительного органа АО «УТГ–1» договором № 6 от 29.09.2008 г., утвержденным распоряжением №

Аудиторская организация
СФР 77

52-р от 29.09.2008г. Департамента недвижимости муниципального образования город Новый Уренгой.

3) Совет директоров.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется его Единоличным исполнительным органом - Акционерным обществом «Управляющая коммунальная компания», в лице Генерального директора акционерного общества «Управляющая коммунальная компания» (далее по тексту - Управляющая организация) Карпова Павла Юрьевича.

К компетенции генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров Общества или Совета директоров. Генеральный директор Общества организует выполнение решений Общего собрания акционеров Общества и Совета директоров.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы, совершает сделки от имени Общества, утверждает штаты, издает приказы и дает указания, обязательными для исполнения всеми работниками Общества.

Органом контроля за финансово-хозяйственной и правовой деятельностью Общества является ревизионная комиссия (ревизор). Ревизионная комиссия (ревизор) избирается годовым Общим собранием акционеров Общества. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам деятельности Общества за год, а также во всякое время по:

- по инициативе ревизионной комиссии (ревизора);
- решению Общего собрания акционеров Общества;
- требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего не менее чем 10% голосующих акций Общества.

По итогам данной проверки ревизионная комиссии (ревизор) составляет заключение.

Расчеты с потребителями тепловой энергии, а таже горячего и холодного водоснабжения ведутся на основании тарифов, утвержденных Департаментом тарифной политики, энергетики и жилищно-коммунального комплекса ЯНАО в соответствии с Федеральными Законами Российской Федерации от 27.07.2010 г.№ 190-ФЗ «О теплоснабжении» и от 07.12.2011 г. № 416-ФЗ «О водоснабжении водоотведении».

Среднесписочная численность работников 605 человек.

Аудиторская организация
ОФР 77

ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Учёт выручки от реализации товаров (работ, услуг)

Доходы предприятия, в зависимости от характера, условий осуществления подразделяются на:

- доходы по обычным видам деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции (работ, услуг) и учитываются на счёте 90 «Продажи» в разрезе продаж в соответствии с Рабочим планом счетов.

Для целей бухгалтерского учёта выручка определяется по моменту отгрузки (сдачи работ, услуг) и выписки счетов покупателю (заказчику). Данный принцип (по отгрузке) установлен не только на реализацию продукции (товаров, работ, услуг), но и на реализацию основных средств и прочих активов.

Выручка признается в бухгалтерском учёте при соблюдении следующих условий:

- предприятие имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтверждённое иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдёт увеличение экономических выгод предприятия (предприятие получило в оплату актив либо отсутствует неопределённость в отношении получения актива);
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию перешло от предприятия к покупателю;
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы от деятельности АО «Уренгойтеплогенерация-1» (выручка+ прочие доходы) за 2024 год составили всего 4 331 668 тыс. руб., из них:

- выручка АО «УТГ-1» по видам деятельности, отражённая в отчёте о финансовых результатах стр. 2110 от основной деятельности составила 4 013 944 тыс. руб., в т.ч. субсидия на компенсацию услуг, реализованных населению 1 135 802 тыс. руб.;
- прочие доходы 317 724 тыс. руб., в т.ч.

-восстановление резерва по сомнительным долгам - 51 317 тыс. руб.

-доходы, связанные с реализацией прочего имущества - 426 тыс. руб.

-субсидии на капитальный ремонт 181 984 тыс. руб.

В таблице отражена выручка по видам деятельности (ОКВЭД), в соответствии с данными отчёта о финансовых результатах стр. 2110.

Аудиторская организация
ООО "ЭФ-77"

тыс. руб.

Наименование ОКВЭД	Сумма без НДС
35.30. Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными	3 983 223,33
36.00.2 Распределение воды для питьевых и промышленных нужд	1163,36
42.99 Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки	5 300,61
68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	23 445,18
82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включённая в другие группировки	811,47
Всего:	4 013 943,95

Учёт расходов на производство

Расходы предприятия, в зависимости от характера, условий осуществления подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы предприятия, связанные с осуществлением уставной деятельности.

Основными видами деятельности организации являются:

- производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными;
- распределение пара и горячей воды (тепловой энергии).

По дебету 20 «Основное производство» отражаются прямые расходы на оказание услуг. Учёт затрат на производство по основным видам деятельности учитывается по фактическим расходам на стадии производства. Распределение затрат по стадиям осуществляют производственные службы.

Управленческие расходы (счёт 26) признаются в себестоимости оказанных услуг полностью в отчётном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и ежемесячно списываются с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи».

Расходы по обычным видам деятельности Общества в 2024 году составили всего – **3 931 768** тыс. руб., из них:

- себестоимость продаж 3 300 288 тыс. руб.;
- управленческие расходы – 485 093 тыс. руб.;
- прочие расходы – 146 387 тыс. руб., в т.ч.

- расходы, связанные с реализацией прочего имущества 246 тыс. руб.

ОФР 77

- проценты за пользование чужими денежными средствами 7 790 тыс. руб.

- резерв по сомнительным долгам 71 678 тыс. руб.

Учёт амортизируемого имущества

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Лимит стоимости для отдельных основных средств устанавливается в размере 100 000 рублей.

Амортизация начисляется с месяца, следующего за принятием Объекта к учету.

Амортизация по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом.

Начисление амортизации линейным способом производится таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете. На отчетную дату проведена проверка данных элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям их использования. По результатам такой проверки установлено, что все элементы амортизации соответствуют раннее определенным.

Комиссия произвела тестирование на наличие признаков возможного обесценения основных средств, находящихся на балансе по состоянию на 31.12.2024- признаков обесценения данных активов не установлено

Аудиторская организация ООО "Г"

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, имеющих стоимость ниже лимита, установленного организацией с учетом существенности информации о таких активах. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Указанное решение раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности с указанием лимита стоимости, установленного организацией.

На 31.12.2024 г. состав групп основных средств, движение основных средств по группам приведено в таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2024 год (далее Отчётности).

Основные средства, полученные по концессионному соглашению.

17.05.2023 года было заключено *Концессионное соглашение* в отношении объектов теплоснабжения, централизованных систем горячего водоснабжения, отдельных объектов таких систем, находящихся в собственности муниципального образования город Новый Уренгой № 89-14/02-03/35/209-юр. Объекты были переданы по акту приема-передачи 15.06.2023 года.

Объекты, полученные по концессионному соглашению, приняты к бухгалтерскому учету по остаточной стоимости, отраженной в акте приема-передачи. Срок полезного использования ОС установлен исходя из оставшегося СПИ, установленного концедентом.

Аналитический учет объектов концессионного соглашения ведется во внешней компьютерной программе 1:С Предприятие по каждому объекту концессионного соглашения с инвентарными номерами, присвоенными концедентом.

Синтетический учет отражается совокупностью стоимостных показателей об объектах и сумме начисленной по ним амортизации по установленным нормам амортизационных отчислений на отдельных забалансовых счетах.

По состоянию на 31.12.2024 года на забалансовом счете 001.1К «ОС по Концессионному соглашению» отражены ОС в сумме 1 925 650 тыс. руб.; на забалансовом счете 001.2К «Амортизация ОС по КС» отражена накопленная амортизация в сумме 1 369 682 тыс. руб. Синтетические данные соответствуют оборотам и остаткам аналитического учета. Учет имущества концендента отражается на балансе концессионера, обособлено от имущества Общества.

Недвижимое имущество, переданное концессионеру или созданное на основании концессионного соглашения, облагается налогом на имущество. Стоимость имущества для целей налогообложения определяется как разница между первоначальной стоимостью объекта и величиной износа, исчисляемой по установленным нормам амортизационных отчислений для целей бухучета в конце каждого налогового (отчетного) периода.

Стоимость незавершенного строительства обьектов по Концессии за 2024 г. отражено в стр.1.5 актива баланса и расшифровано в пояснении 1.5

Аудиторская организация ООО "..."

Основные средства, полученные в субаренду.

Объекты систем теплоснабжения, находящиеся в собственности Департамента имущественных отношений муниципального образования город Новый Уренгой, с использованием которых Общество осуществляет свою производственную деятельность, находятся в субаренде по договору субаренды от 16.04.2009 г. № 23, от 01.11.2008 г. № 155, от 25.11.2009 г. № 96 с Открытым Акционерным Обществом «Управляющая коммунальная компания». Срок договора - неопределенный.

Арендованные основные средства систем теплоснабжения учитываются на забалансовом счёте 001 на общую сумму – 1 004 815,1 тыс. руб.

Учет нематериальных активов (НМА).

Учет НМА ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022, 26/2020.

Лимит стоимости НМА установлен в размере 100 000 рублей. Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их НМА, признается в составе расходов текущего периода.

Начисление амортизации по всем объектам НМА производится линейным способом и производится с первого числа, следующего за месяцем принятия НМА к учету.

Учет договоров аренды

В отчетном периоде и на отчетную дату в учете и отчетности отражены объекты учета аренды в виде прав пользования активом и соответствующие им обязательства по договорам аренды, по которым не предусмотрен переход права пользования. Арендные платежи в таких договорах признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Стоимостная оценка прав пользования активами раскрыта в стр.1152 актива баланса Основные средства, а задолженность по арендным платежам в стр.1551 прочих краткосрочных обязательств Пассива баланса.

Первоначальная стоимость активов и обязательств определена прямым путем как стоимость оставшихся арендных платежей

Материально-производственные запасы

Структура МПЗ по состоянию на 31.12.2024 г. отражена в приложении 4.2 к балансу.

Запасами для целей бухгалтерского учета считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Запасами являются (п. 3 ФСБУ 5/2019):

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- инструменты, инвентарь, спецодежда, спецоснастка, тара и другие аналогичные объекты, за исключением случаев, когда указанные объекты

считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

К запасам не относятся сырье, материалы, комплектующие, запчасти и другие аналогичные объекты, предназначенные для создания, улучшения, восстановления внеоборотных активов (пп. "а" п. 3 ФСБУ 5/2019);

Единицей учета запасов (материалов) является номенклатурный номер (п. 6 ФСБУ 5/2019).

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся канцелярские и офисные принадлежности, другие материалы для управленческих нужд, со сроком использования не более 12 месяцев. Затраты, связанные с их приобретением, включаются в расходы того периода, в котором они понесены.

Актив, который не потребляется и не продается в течение обычного операционного цикла, относят к запасам, если он предназначен для использования в течение периода, не превышающего 12 месяцев (п. 3 ФСБУ 5/2019). Стоимость актива не влияет на его классификацию.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. В стоимость материалов, приобретаемых за плату, включаются в их фактическую себестоимость все затраты на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования (за минусом НДС и предоставленных скидок) (п. п. 10, 11, 12 ФСБУ 5/2019).

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Затраты на приобретение спецодежды со сроком использования более 12 месяцев признаются в себестоимости оказываемых услуг или в управленческих расходах в периоде их осуществления. Спецодежда является группой основных средств, информация о которых заведомо несущественна для организации с учетом особенностей ее деятельности и структуры активов (то есть не может повлиять на экономические решения пользователей отчетности) (п. 7.4 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации").

Резерв под обесценение запасов не создавался, т.к. комиссией не выявлены признаки обесценения запасов, потери их первоначальных качеств, снижения рыночной стоимости.

Учитывая тот факт, что услуги, оказываемые организацией, являются непрерывными, жизненно важными для МО и его районов, наличие аварийного запаса для качественного оказания услуг, является обязательным для Общества.

Дебиторская, кредиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. составляет - **532 654 тыс. руб.,** в том числе: задолженность покупателей - **439 743 тыс. руб.** В балансе дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражена за минусом созданных резервов по сомнительным долгам - 204 126 тыс. руб. Авансы, выданные поставщикам на

ОФР 77

создание, реконструкцию внеоборотных активов в сумме 226 444 тыс. руб. отражена по строке 1192 Баланса. В течение отчетного года был создан резерв по сомнительным долгам в сумме 71 678 тыс. руб. и восстановлен в сумме 51 316,6 тыс. руб., в т.ч списана дебиторская задолженность за счет резерва в сумме 83 661 тыс. руб. Остаток резерва на конец года с учетом сальдо на начало составил 204 126 тыс. руб. Выявление сомнительной задолженности производится на основании результатов проведённой инвентаризации задолженности с контрагентами. Оценка задолженности как сомнительной производится по рекомендации юридического отдела Общества на основании оценки финансового состояния (платёжеспособности) должника и вероятности погашения долга.

Кредиторская задолженность всего составила - 1 485 687 тыс. руб., в том числе:

- задолженность по налогам и взносам - 38 598 тыс. руб.;
- задолженность перед персоналом - 35 651 тыс. руб., задолженность перед персоналом по оплате труда соответствует сроку выплаты заработной платы за декабрь 2024 года;
- задолженность перед поставщиками составила - 1 085 899 руб., в т.ч. задолженность за потреблённые ресурсы:

тыс. руб.

Наименование	Сумма задолженности
АО «Газпром энергосбыт Тюмень»	36 500,6
ООО «Газпром межрегионгаз Север»	100 171,5
ОАО «НОВО-УРЕНГОЙМЕЖРАЙГАЗ»	30 804,0
АО «УГВК»	664 474,0
ООО «Газпром энерго»	6927,0
Всего:	**838 877,1**

Оценочные обязательства и резервы

По состоянию на 31 декабря 2024 года, проводилась инвентаризация резерва на оплату отпусков. Расчет резерва на предстоящую оплату отпусков произведен из расчета неиспользованных дней отпуска исходя из среднего дневного заработка каждого конкретного работника по состоянию на 31.12.2024 г., а также исчислены с этих сумм страховые взносы. В бухгалтерском балансе оценочные обязательства и резервы отражены по стр. 1540.

Остаток резерва предстоящих расходов на оплату отпусков на 31.12.24 г. по итогам инвентаризации составил **86 867** тыс. руб. и расшифрован в Пояснениях 7.

Расходы будущих периодов

Затраты, произведённые предприятием в отчётном периоде, но относящиеся к следующим отчётным периодам, являются расходами будущих периодов.

Списание расходов будущих периодов производится равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В балансе расходы будущих периодов отражаются в зависимости от сроков погашения в строках 1190 (прочие внеоборотные активы) и 1260 (прочие оборотные активы).

Страховая премия, уплаченная страховой организации, учитывается в составе дебиторской задолженности. Учитывается на счёте 76.01.9. Кроме договора ДМС, который для удобства учета списывается на расходы ежемесячно в сумме, подлежащей уплате, и корректируется в конце года в соответствии с количеством календарных дней декабря и января следующего года.

Заемные средства

13.11.2023 г. с Фондом развития территорий был подписан договор займа № 251/Д/ФНД. Заем предоставлен на 9 лет и 3 месяца под 3% годовых для осуществления мероприятий по строительству, реконструкции и модернизации Котельных №1, 2. Заем в сумме 360 599 тыс. руб. отражен в строке 1410 долгосрочные заемные средства, в стр.1510 краткосрочные заемные средства отражена начисленная задолженность по процентам по займу в сумме 4 683 тыс. руб., срок платежа которых еще не наступил.

Сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами организации, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива в соответствии с правилами ПБУ 15/20

Начисленные заимодавцу проценты в 2024 г. распределены следующим образом:

Инвестиционный актив	Договор	Цена договора, руб.	Доля в займе, %
* Расширение и реконструкция котельной №2 АО "УТГ-1" с вводом в эксплуатацю одного водогрейнрго котла типа КВГМ-100-150 ст.№3	Договор подряда №32313065398 от 09.01.2024	266 014 020	51,05
** Строительство резервного источника электроснабжения районной котельной №1 г.Новый Уренгой	Договор подряда №32313065282 от 09.01.2024	255 080 960	48,95
Итого:		521 094 980	100

Субсидии на капремонт

В отчетном году была получена субсидия на капремонт от Департамента строительства и ЖКХ администрации города Новый Уренгой на финансовое обеспечение затрат, связанных с реализацией мероприятий по капитальному ремонту оборудования и сетей в сумме 181 984 тыс. руб. Эта сумма отражена в том числе в стр. 4119 Отчета о движении денежных средств и в Пояснениях 9.

Расчет по налогу на прибыль

Из-за увеличения ставки налога на прибыль с 01.01.2025 г. скорректированы числящиеся в бухгалтерском учете отложенные налоговые обязательства (ОНО) и отложенные налоговые активы (ОНА) по состоянию на 31.12.2024 г.:

Аудиторская организация



Вид активов и обязательств	Вычитаемая временная разница	На 01.01.2024, по ставке 20%		Перенос по ставке 20%		Эффект изменения временных разниц, по ставке 20%				Перенос по ставке 20%		На 01.01.2025, по ставке 20%	
		Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство		Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
							Признание	Погашение	Признание	Погашение				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Основные средства	428 426,97	13 133 306,50	85 685,79	2 626 661,10			0,16	9 523,74	2 230 192,17	746 330,51	19 340,05	1 027 630,41	96 702,70	9 136 153,46
Расходы будущих периодов	176 022 948,17		35 204 589,63					18 254 113,47			5 092 614,03		25 463 070,20	
Резервы сомнительных долгов	19 008 669,62		3 801 733,92				1 586 767,80	24 373,39			1 340 787,00		6 703 935,04	
Финансовые вложения	31 800 000,00		6 360 000,00								1 590 000,00		7 950 000,00	
Убытки прошлых лет	756 482 740,42		151 296 548,08								37 824 137,03		189 120 685,11	
Арендные обязательства	359 004,92		71 800,98				886 913,15	71 800,98			164 728,20		822 641,44	
Итого	986 101 882,10	13 133 306,50	197 220 338,40	2 626 661,10			2 244 706,81	18 359 811,56	2 230 192,17	746 330,51	46 031 606,90	1 027 630,41	230 158 034,55	9 136 153,46

Финансовые результаты деятельности

- **Прибыль до налогообложения** составила - 422 113 тыс. руб.;
- Текущий налог на прибыль -15 173 тыс. руб.;
- Отложенный налог на прибыль - 30 426 тыс. руб.;
- **Чистая прибыль** Общества за 2024 год составляет - 437 366 тыс. руб.;
- Прибыль на 1 акцию составила - 629,7 руб.

Информация об операциях со связанными сторонами

Перечень всех аффилированных лиц указан в таблице «Список аффилированных лиц». Взаимоотношений, кроме указанных ниже в таблице, не было в 2024 году:

тыс. руб.

Наименование организации		Предмет договора	Сумма по договорам за 2024год	Задолженность на 31.12.2024
АО «УКК»	Исполнит.орган	Субаренда производственных объектов 23 от 16.04.09	8 447	711
АО «УКК»	Исполнит.орган	Передача полномочий исполнит.органа 6 от 26.09.08	200 380	106 505
АО «УКК»	Исполнит.орган	Строит.контроль 7-кр от 22.02.2023,11-ск от 09.03.22	1 586	0
АО «УКК»	Исполнит.орган	Строит.контроль 8-кр от 27.02.2024, 11-ск от 09.03.22	6 439	719
АО «УКК»	Исполнит.орган	Прочая аренда	17 850	636
АО «УКК»	Исполнит.орган	105/16 (аренда помещения) -покупатель	17 031	1 419
АО «УКК»	Исполнит.орган	483Н-1/24 поставка тепла-покупатель	170	13
АО «УГВК»	Один и тот же исполнит.орган	Поставка тепла и ГВС 175 от 24.01.2024 (покупатель)	35 575	0
АО «УГВК»	Один и тот же исполнит.орган	Прочие (поверка, тех.обслуживание) -покупатель	1 645	0

Аудиторская организация

АО «УГВК»	Один и тот же исполнит.орган	Водоснаб.и водоотв.р-ны 115 от 10.01.2024 -поставщик	395 870	395 870
АО «УГВК»	Один и тот же исполнит.орган	Водоснабж.и водоотвед. 116 от 10.01.2024 поставщик	1 526	416
АО «УГВК»	Один и тот же исполнит.орган	Исслед.воды 28/24 от 09.01.2024 поставщик	653 039	146
АО «УГВК»	Один и тот же исполнит.орган	Водоснабж. Коротчаево, Лимбяяха 81 от 10.01.2024	35 277	35 277
АО «УГВК»	Один и тот же исполнит.орган	Водоснабдение (поставщик) по прочим	197	17
Департамент имущественных и жилищных отношений	Учредитель	Аренда недвижимого имущества, аренда земельных участков. (поставщик)	6575	0

События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, в период между отчетной датой (31.12.2024г.) и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год, не имелось.

С 2025 года внесены изменения в учетную политику в отношении применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская и финансовая отчетность», утвержденная приказом Министерства финансов РФ от 04.10.2023 г. № 157н.

Непрерывность деятельности

Не смотря на положительную динамику в виде полученной прибыли от осуществления финансово-хозяйственной деятельности за два последних года, у Общества величина чистых активов меньше величины уставного капитала, и по состоянию на 31.12.2024г. составила 506 682 тыс. руб.

тыс. руб.

	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Размер уставного капитала	636 219	636 219	636 219
Прибыль/убыток от ФХД	437 366	1 671	-136 762
Величина чистых активов	506 682	69 316	67 645

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

Так, заключено Концессионное соглашение сроком на 10 лет. Получен заем сроком на 9 лет 3 мес. для проведения реконструкции объектов теплоснабжения, полученных по концессионному соглашению.

В декабре 2024 г. повышены тарифы на теплоснабжение, что позволит в будущем получать прибыль.

Аудиторская организация

Риски

Рыночные, кредитные, правовые, репутационные риски, риск ликвидности оцениваются в отношении деятельности Общества как средние: не выше рисков за предыдущие три года.

Страновые и региональные риски связаны с географическими, политическими и экономическими особенностями, включая военные конфликты, остаются высокими в связи с незаконченностью специальной военной операции по демилитаризации и денацификации Украины. Геополитическая ситуация приводит к тому, что российскому бизнесу приходится работать в сложных условиях с учетом самых различных ограничений.

Ожидается, что ее отрицательное влияние на мировую торговлю и на Общество может оказаться значительным, но не более чем в целом на экономику России.

По нашим оценкам, все эти события не повлияют на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор
Управляющей организации П.Ю.Карпов

21.03.2025

Аудиторская организация
ООО "..."

Часть I. **Титульный лист списка аффилированных лиц акционерного общества**

СПИСОК АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦ

Акционерное общество

«Уренгойтеплогенерация-1»

(указывается полное фирменное наименование акционерного общества)

Код эмитента: 3 3 2 3 9 – D

за 2 полугодие 2024 года

Адрес акционерного общества: 629305, Ямало-Ненецкий АО, г. Новый Уренгой, Юбилейная, дом, 5, блок 2, офис 1

(указывается место нахождения (адрес постоянно действующего исполнительного органа акционерного общества (иного лица, имеющего право действовать от имени акционерного общества без доверенности)))

Информация, содержащаяся в настоящем списке аффилированных лиц, раскрывается в добровольном порядке

Адрес страницы в сети Интернет: https://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=14866&type=6

(указывается адрес страницы в сети Интернет, используемой эмитентом для раскрытия информации)

Генеральный директор Управляющей организации	(подпись)	П.Ю. Карпов (И.О. Фамилия)
Дата “ 09 ” января 20 25 г.	М.П.	

Часть II. Содержание списка аффилированных лиц акционерного общества

ИНН	8904057830
ОГРН	1088904004716

Раздел I. Состав аффилированных лиц на 31 12 2024

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица)/ ИНН физического лица (при наличии)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля находящихся в распоряжении аффилированного лица голосующих акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Акционерное общество «Управляющая коммунальная компания» (АО «УКК»)	1058900649609	Юридическое лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа. АО «УКК» по договору переданы полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо, как: 1) как одно из хозяйственных обществ, в которых одно и тоже юридическое лицо имеет в силу своего участия в этих хозяйственных обществах более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале каждого общества. Департамент имущественных и жилищных отношений Администрации города Новый Уренгой обладает 100% голосующих акций АО «УКК»	29.09.2008 22.08.2008	-	-

2.	Департамент имущественных и жилищных отношений Администрации города Новый Уренгой, выступающий от имени Муниципального образования город Новый Уренгой	1028900625302	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо как лицо, которое имеет в силу своего участия в акционерном обществе более чем пятьдесят процентов от общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале акционерного общества. Департамент имущественных и жилищных отношений Администрации города Новый Уренгой обладает 100% голосующих акций	22.08.2008	100	100
3.	Администрация муниципального образования город Новый Уренгой	1028900627172	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	22.08.2008	-	-
4.	Акционерное общество «Уренгойгорводоканал (АО «УГВК»)	1058900649620	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо по следующим основаниям: 1) как одно из хозяйственных обществ, в которых одно и тоже юридическое лицо имеет в силу своего участия в этих хозяйственных обществах более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале каждого общества. Департамент имущественных и жилищных отношений Администрации города Новый Уренгой обладает 100% голосующих акций АО «УГВК» 2) как одно из хозяйственных обществ, в которых одно и тоже юридическое лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа АО «УКК» по договору переданы полномочия единоличного исполнительного органа АО «УГВК»	03.11.2005 27.03.2006	-	-
5.	Ворошилов Евгений Валерьевич	-	Член Совета директоров акционерного общества	30.05.2024	-	-
6.	Пузанов Виктор Николаевич	-	Член Совета директоров акционерного общества	30.05.2024	-	-
7.	Нефидов Иван Алексеевич	-	Член Совета директоров акционерного общества	30.05.2024	-	-
8.	Григорьев Вячеслав Евгеньевич	-	Член Совета директоров акционерного общества	30.05.2024	-	-
9.	Азиков Владимир Витальевич	-	Член Совета директоров акционерного общества	30.05.2024	-	-

Раздел 2. Сведения о списке аффилированных лиц контролирующего акционерного общества [333]

№ п/п	Полное фирменное наименование контролирующего акционерного общества	Номер строки раздела 1 части II списка аффилированных лиц акционерного общества, которая содержит сведения о контролирующем акционерном обществе	Номер строки раздела 1 части II списка аффилированных лиц контролирующего акционерного общества, которая содержит сведения об аффилированном лице акционерного общества	Адрес страницы в сети Интернет, на которой контролирующее акционерное общество опубликовало список своих аффилированных лиц, содержащий сведения об аффилированных с акционерным обществом лицах
1	2	3	4	5
-	-	-	-	-

Раздел III. Изменения, произошедшие в списке аффилированных лиц, за период:

с 30.06.2024 **по** 31.12.2024

Содержание сведений об аффилированном лице до изменения:

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица)/ ИНН физического лица (при наличии)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля находящихся в распоряжении аффилированного лица голосующих акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
-	-	-	-	-	-	-

Изменение сведений об аффилированном лице:

Содержание изменения	Дата наступления изменения	Дата внесения изменения в список аффилированных лиц
1	2	3
-	-	-

Генеральный директор Управляющей организации П.Ю.Карпов

21.03.2025 г.