



Аудиторская группа «2К»

**Общества с ограниченной ответственностью
«Интеллектуальные Коммунальные Системы
Петропавловск-Камчатский»**

**ГODOВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ за 2023 г. и
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

ООО «Аудиторская группа «2К»

Тел.: +7 (495) 777-08-95, +7 (495) 777-08-94

117 246, г. Москва, Муниципальный округ Черемушки,

Проезд Научный 17, эт./пом. 9/9-30

ИНН 7706193808

ОГРН 1027700322022

www.2kaudit.ru

info@2kaudit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам
ООО «Интеллектуальные
коммунальные системы
Петропавловск-Камчатский»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Интеллектуальные коммунальные системы Петропавловск-Камчатский» (ОГРН 1194101004822, 684017, Камчатский край, м.р-н Елизовский, с.п. Пионерское, п. Пионерский, ул. Зеленая, зд. 21А, помещ. 1), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 г., Отчета о финансовых результатах за 2023 год, Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе Отчета об изменениях капитала и Отчета о движении денежных средств за 2023 год, Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения Учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Интеллектуальные коммунальные системы Петропавловск-Камчатский» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2023 г., финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Сопоставимые показатели годовой бухгалтерской отчетности ООО «Интеллектуальные коммунальные системы Петропавловск-Камчатский» не были проаудированы. Однако мы получили достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении того, что остатки на начало периода не содержат искажений, оказывающих существенное влияние на финансовую отчетность за текущий период.

**ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА
КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА, ЗА 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.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) 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 лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

**Руководитель аудита,
по результатам которого
составлено аудиторское заключение**

**Генеральный директор
ООО «Аудиторская группа «2К»**



**Калекулина Татьяна
Ефимовна**
ОРНЗ 21706033612

**Касьянова Тамара
Александровна**
ОРНЗ 22006010046

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская группа «2К»,
ОГРН 1027700322022,

117246, г. Москва, проезд Научный, д. 17, эт. 9, пом. 9-30,

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,
ОРНЗ 11606074413.

07 марта 2024 г.

ПРИЛОЖЕНИЯ

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
		по ОКПО	31	12	2023
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Петропавловск-Камчатский"	ИНН	01134429		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	4105097580		
Вид экономической деятельности	Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха	по ОКОПФ / ОКФС	35.30		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКЕИ	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		
Местонахождение (адрес) 684017, Камчатский край, д. 21А, муниципальный район Елизовский, сельское поселение Пионерское, ул. Зеленая, помещ. 1					
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ					
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "АУДИТОРСКАЯ ГРУППА "2К"					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7706193808		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1027700322022		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	444 094	480 480	221 059
5200	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	6 159	7 081	2 855
	Строительство объектов основных средств	11502	-	410 974	15 609
5200	Права пользования активами	11503	3 010	14 859	-
5200	Концессионное имущество	11504	5 259	5 630	143 910
5200	Тех. перевооружение в рамках ИП	11505	392 109	-	-
5200	Лизинг	11506	9 809	14 188	22 982
5200	Проектно-сметная документация (концессионное имущество)	11507	27 748	27 748	27 748
	Объекты ОС для ввода из эксплуатации	11508	-	-	7 955
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	10 522	8 702	6 644
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	454 616	489 182	227 703
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	808	2 750	2 743
	в том числе:				
	Материалы	12101	808	2 750	2 743
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 829	2 937	3 480
	Дебиторская задолженность	1230	43 255	76 183	107 520
	в том числе:				
5512	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	614	4 684	85 444
5511	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	21 490	16 959	12 677
5313	Расчеты по налогам и сборам	12303	11 281	49 018	280

5513	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	23	5 405	5
5513	Расчеты с подотчетными лицами	12305	71	-	43
5513	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	-	18	-
5513	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	9 777	99	3 688
	Авансы по лизинговым платежам		-	-	5 383
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	в том числе:				
		12402	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	22 443	30 882	17 015
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	4 278	5 717	16 800
	Прочие специальные счета	12502	165	165	215
	Депозитный счет	12503	18 000	25 000	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	6 106
	в том числе:				
	НДС по лизинговым платежам	12601	-	-	6 106
	Итого по разделу II	1200	68 335	112 752	136 864
	БАЛАНС	1600	522 952	601 934	364 567

Показания	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 535	(2 339)	(4 597)
	Итого по разделу III	1300	2 635	(2 239)	(4 497)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5553	Заемные средства	1410	404 000	95 950	88 500
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	-	-
5553	Долгосрочные займы	14102	404 000	95 950	88 500
	Отложенные налоговые обязательства	1420	14 183	9 033	5 261
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5554	Прочие обязательства	1450	1 364	24 397	36 625
	в том числе:				
5554	Арендные обязательства	14501	1 364	24 397	36 625
	Итого по разделу IV	1400	419 547	129 380	130 386
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5565	Заемные средства	1510	13 002	67 279	53 760
	в том числе:				
5565	Краткосрочные кредиты	15101	-	-	-
5565	Краткосрочные займы	15102	-	45 525	43 600
5565	Проценты по долгосрочным займам	15103	13 002	20 916	8 450
5565	Проценты по краткосрочным займам	15104	-	839	1 710
	Кредиторская задолженность	1520	45 536	371 512	12 421
	в том числе:				
5561	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	40 185	368 333	9 258
5562	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	116	156	83
5563	Расчеты по налогам и сборам	15203	3 598	1 488	1 051
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	589	85	475
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	824	914	1 217
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	1	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	-	196	11
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	224	339	326
	Доходы будущих периодов	1530	33 007	33 378	171 659
	в том числе:				
	Обязательства по концессионному соглашению	15301	33 007	33 378	171 659
	Оценочные обязательства	1540	2 426	2 623	839
	в том числе:				
	Резервы отпусков		2 426	2 623	839
	Прочие обязательства	1550	6 799	-	-
	в том числе:				
5567	Арендные обязательства	15501	6 799	-	-
	Итого по разделу V	1500	100 770	474 792	238 678
	БАЛАНС	1700	522 952	601 934	364 567

Представитель

Уваров Илья Николаевич по
доверенности №98 от
17.05.2023 г.

(подпись)

(расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Петропавловск-Камчатский"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха

Организационно-правовая форма / форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / 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		
0710002		
31	12	2023
01134429		
4105097580		
35.30		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	130 593	126 687
	в том числе:			
	ГВС	21102	252	1 021
	Субсидия на компенсацию убытков, связанных с применением регулируемых цен (тарифов) на тепловую энергию	21103	78 511	71 184
	Теплоснабжение	21104	51 830	54 482
	Себестоимость продаж	2120	(100 498)	(105 041)
	в том числе:			
	ГВС	21202	(14)	(2 606)
	Теплоснабжение	21203	(100 484)	(102 435)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	30 095	21 646
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	в том числе:			
	Управленческие расходы	2220	(12 395)	(13 479)
	в том числе:			
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	17 700	8 167
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	3 071	25
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	3 071	25
	Проценты к уплате	2330	(13 099)	(6 364)
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	(13 099)	(6 364)
	Прочие доходы	2340	10 749	143 301
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23401	1 604	-
	Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23402	4 407	3 644
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23403	3 757	721
	Прибыль прошлых лет	23404	121	250
	Амортизация имущества, переданного по КС	23406	371	138 280
	Штрафы, пени, неустойки	23407	381	129
	Госпошлина	23408	15	22
	Доходы от перевыставления потребленной электроэнергии субабонентам	23409	21	255
	Прочие доходы	23410	72	-
	Прочие расходы	2350	(10 217)	(139 831)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23501	(1 499)	-
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23502	(5 645)	(5 043)
	Расходы на услуги банков	23503	(108)	(101)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23504	(21)	-
	Убытки прошлых лет	23505	(410)	2 341
	Госпошлина	23506	(219)	-
	Амортизация по объектам не производственного назначения	23507	(2 185)	-
	Расходы на социальные выплаты сотрудникам	23509	(89)	-
	Прочие расходы	23510	(41)	-

	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	8 204	5 298
	Налог на прибыль	2410	(3 330)	(3 040)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	(1 556)
	отложенный налог на прибыль	2412	(3 330)	(1 484)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	4 874	2 258

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	4 874	2 258
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Представитель

27 февраля 2024



Уваров Илья Николаевич
по доверенности №98 от
17.05.2023 г.
(расшифровка подписи)

Отчет об изменении капитала

за Январь - Декабрь 2023 г.

за Январь - Декабрь 2023 г.		Форма по ОКУД		Коды	
		0710004			
Дата (число, месяц, год)		31	12	2023	
Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Петропавловск-Камчатский"	по ОКПО	01134429			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4105097580			
Вид экономической деятельности	Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха	по ОКВЭД 2		35.30	
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКФС / ОКФС	12300		16	
Общество с ограниченной ответственностью	/ Частная собственность				
Единица измерения:	в тыс. рублей			384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	100	-	-	-	(4 597)	(4 497)
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	2 259	2 259
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	2 259	2 259
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 реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	100	-	-	-	(2 339)	(2 239)
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	4 874	4 874
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	4 874	4 874
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	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	100	-	-	-	2 535	2 635

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2022 г.	
		На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2022 г.
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего			
до корректировок			
корректировка в связи с:			
изменением учетной политики	3400	-	-
исправлением ошибок	3410	-	-
после корректировок	3420	-	-
в том числе:	3500		
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):			
до корректировок			
корректировка в связи с:	3401		
изменением учетной политики	3411	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-
после корректировок	3501		
по другим статьям капитала			
до корректировок	3402		
корректировка в связи с:			
изменением учетной политики	3412	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-
после корректировок	3502		

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	35 642	31 140	167 161



Уваров Илья Николаевич по
Доверенности №98 от 17.05.2023г.
(расшифровка подписи)

Представитель

27 февраля 2024 г.

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

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Петропавловск-Камчатский"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха
Организационно-правовая форма / форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2023
01134429		
4105097580		
35.30		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	127 355	150 261
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	51 737	50 860
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3 115	707
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
субсидия на компенсацию убытков, связанных с применением регулируемых цен (тарифов) на тепловую энергию	4114	68 977	74 154
Проценты по депозитам	4115	3 071	25
прочие поступления	4119	455	24 515
Платежи - всего	4120	(110 373)	(122 422)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(65 593)	(80 788)
в связи с оплатой труда работников	4122	(25 562)	(23 435)
процентов по долговым обязательствам	4123	(3 033)	(6 867)
налога на прибыль организаций	4124	(5 292)	(152)
оплата страховых взносов	4125	(4 271)	(7 214)
прочие налоги	4126	(685)	(3 153)
прочие платежи	4129	(5 937)	(813)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	16 982	27 839
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(284 803)	(18 219)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(259 803)	(17 673)
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	(25 000)	(546)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(284 803)	(18 219)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	308 050	7 450
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	308 050	7 450
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	(48 668)	(3 203)
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	(43 600)	-
лизинговые платежи	4324	(5 068)	(3 203)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	259 382	4 247
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(8 439)	13 867
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	30 882	17 015
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	22 443	30 882
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Представитель

(подпись)

Уваров Илья Николаевич по
доверенности №98 от
17.05.2023 г.

(расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.



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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	
			-	-	-	-	
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:							
ПСД(тех.присоединение)-Тепловая сеть и здание автоматиз. котельной на газово п.Пионерский ул.Зелена	5181	за 2023г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	



Уваров Илья
Николаевич по
Доверенности №98 от
17.05.2023 г.
(расшифровка подписи)

Представитель

27 февраля 2024 г.

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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	77 031	(7 525)	397 270	(11 128)	71	(11 625)	-	-	-	463 173	(19 079)
	5210	за 2022г.	205 117	(7 621)	23 786	(151 872)	12 885	(12 789)	-	-	-	77 031	(7 525)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	7 894	(997)	-	-	18	(857)	-	-	-	7 894	(1 836)
	5211	за 2022г.	3 102	(411)	8 065	(3 273)	3 273	(3 859)	-	-	-	7 894	(997)
Сооружения	5202	за 2023г.	2 055	(239)	270 684	-	-	(3 278)	-	-	-	272 739	(3 518)
	5212	за 2022г.	146 239	(6 445)	-	(144 184)	9 612	(3 407)	-	-	-	2 055	(239)
Транспортные средства	5203	за 2023г.	20 493	(5 234)	-	-	-	(4 647)	-	-	-	20 493	(9 881)
	5213	за 2022г.	24 760	(599)	149	(4 415)	-	(4 635)	-	-	-	20 493	(5 234)
Офисное оборудование	5204	за 2023г.	134	(93)	-	-	53	(41)	-	-	-	134	(81)
	5214	за 2022г.	134	(29)	-	-	-	(64)	-	-	-	134	(93)
Здания	5205	за 2023г.	17 518	(907)	126 586	(11 128)	-	(2 738)	-	-	-	132 976	(3 645)
	5215	за 2022г.	3 109	(138)	14 409	-	-	(769)	-	-	-	17 518	(907)
Другие виды основных средств	5206	за 2023г.	25	(9)	-	-	-	(8)	-	-	-	25	(17)
	5216	за 2022г.	25	(1)	-	-	-	(8)	-	-	-	25	(9)
Земельные участки	5207	за 2023г.	1 163	(46)	-	-	-	(55)	-	-	-	1 163	(101)
	5217	за 2022г.	-	-	1 163	-	-	(46)	-	-	-	1 163	(46)
Проектно-сметная документация (концессионное имущество)	5208	за 2023г.	27 748	-	-	-	-	-	-	-	-	27 748	-
	5218	за 2022г.	27 748	-	-	-	-	-	-	-	-	27 748	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в результате освоения средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2023г.	410 974	52 113	(55 817)	(397 270)	-
	5250	за 2022г.	23 564	411 196	-	(23 786)	410 974
	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в результате освоения средств или увеличена стоимость	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	за 2023г.	50	-	-	-	-
	5261	за 2022г.	50	-	-	-	-
	5270	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5271	за 2022г.	-	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в результате освоения средств или увеличена стоимость	
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5281	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5282	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5283	за 2022г.	-	-	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5284	за 2023г.	135 161	-	-	-	8 985
	5285	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5286	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5287	за 2022г.	-	-	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5288	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5289	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5290	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5291	за 2022г.	-	-	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5292	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5293	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5294	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5295	за 2022г.	-	-	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. др.)	5296	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5297	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5298	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5299	за 2022г.	-	-	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5303	за 2022г.	-	-	-	-	-



Уваров Илья
Николаевич по
доверенности №98 от
17.05.2023 г.
(расшифровка подписи)

Представитель

27 февраля 2024 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Представитель

27 февраля 2024 г.

Уваров Илья
Николаевич по
Доверенности №98 от
17.05.2023 г.
(расшифровка подписи)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода		
			На начало года		поступления и затраты	выбыло		оборот запасов между их группами (видами)	убытков от списания стоимости	величина резерва под снижение стоимости
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		себе-стоимость	резерв под снижение стоимости			
Запасы - всего	5400	за 2023г.	2 750	-	2 750	(140 149)	-	X	-	808
	5420	за 2022г.	2 743	-	2 743	(156 726)	-	X	-	2 750
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	2 750	-	2 750	(39 652)	-	-	-	808
Готовая продукция	5421	за 2022г.	2 743	-	2 743	(51 684)	-	-	-	2 750
	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Представитель

27 февраля 2024 г.



Уваров Илья Николаевич по доверенности №98 от 17.05.2023 г.
(расшифровка подписи)

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		
			уценка по условиям договора		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			поступление		выбыло			На конец периода		
			уценка по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	уценка по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	82 136	(5 953)	34 020	-	(67 941)	-	(1 888)	22	2 859	51 086	(7 841)	-	-
в том числе:	5530	за 2023г.	109 151	(1 631)	63 131	-	(90 288)	-	(4 322)	933	5 251	82 136	(5 953)	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	22 911	(5 953)	15 336	-	(13 382)	-	2 577	-	-	24 866	(3 376)	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	14 308	(1 631)	9 463	-	(860)	-	(4 322)	-	-	22 811	(5 953)	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	85 444	-	4 416	-	(85 176)	-	-	-	-	5 079	(4 465)	-	-
Итого	5500	за 2023г.	82 136	(5 953)	34 020	-	(67 941)	-	(1 888)	X	22	2 859	51 086	(7 841)	-
	5520	за 2023г.	109 151	(1 631)	63 131	-	(90 288)	-	(4 322)	X	933	5 251	82 136	(5 953)	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		уценка по условиям договора	балансовая стоимость	уценка по условиям договора	балансовая стоимость	уценка по условиям договора	балансовая стоимость
		уценка по условиям договора	балансовая стоимость	уценка по условиям договора	балансовая стоимость	уценка по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	13 604	8 527	6 030	77	1 655	24
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	9 138	8 527	6 030	77	1 655	24
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	4 465	-	-	-	-	-
Прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Остатки на начало и движение кредиторской задолженности											Остаток на конец периода
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской задолженность	перевод из кредиторской задолженности	
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2023г. за 2022г.	120 347 125 125	309 414 12 965	- -	(24 397) (18 617)	- -	- 870	- 4	- -	405 364 120 347
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023г.	95 950	308 050	-	-	-	-	-	-	404 000
	5573	за 2022г.	88 500	7 450	-	-	-	-	-	-	95 950
прочая	5554	за 2023г.	24 397	1 364	-	(24 397)	-	-	-	-	1 364
	5574	за 2022г.	36 625	5 515	-	(18 617)	-	870	4	-	24 397
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5555 5560 5580	за 2023г. за 2023г. за 2022г.	- 438 791 66 080	- (7 473) 366 895	- 19 299 19 023	- (388 161) (19 391)	- -	X 22 933	- 2 859 5 251	- -	65 337 438 791
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	368 333	(17 969)	-	(310 179)	-	-	-	-	40 185
авансы полученные	5581	за 2022г.	9 258	364 843	-	(5 768)	-	-	-	-	368 333
	5562	за 2023г.	156	64	-	(104)	-	-	-	-	116
	5582	за 2022г.	83	156	-	(83)	-	-	-	-	156
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	1 488	3 089	17	(3 877)	-	22	2 859	-	3 598
	5583	за 2022г.	1 525	(448)	15	(5 788)	-	933	5 251	-	1 488
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	67 279	-	19 282	(73 559)	-	-	-	-	13 002
	5585	за 2022г.	53 760	1 925	19 008	(7 414)	-	-	-	-	67 279
прочая	5566	за 2023г.	1 535	545	-	(443)	-	-	-	-	1 637
	5586	за 2022г.	1 454	420	-	(339)	-	-	-	-	1 535
Арендные обязательства	5567	за 2023г.	-	6 799	-	-	-	X	X	X	6 799
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	559 138	301 941	19 299	(412 558)	-	X	22	2 859	470 701
	5570	за 2022г.	191 205	379 860	19 023	(38 008)	-	X	1 803	5 255	559 138

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	35 170	44 906	6 620
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	30 355	26 616	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
Просроченная задолженность процентов по займам	5594	4 816	18 290	6 620



Уваров Илья Николаевич
по доверенности №98 от
17.05.2023 г.
(расшифровка подписи)

Представитель

27 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	55 261	60 091
Расходы на оплату труда	5620	24 695	24 626
Отчисления на социальные нужды	5630	4 316	4 708
Амортизация	5640	8 722	10 098
Прочие затраты	5650	19 904	18 996
Итого по элементам	5660	112 898	118 519
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	112 898	118 519

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



Уваров Илья Николаевич
по доверенности №98 от
17.05.2023 г.
(расшифровка подписи)

Представитель
(подпись)
27 февраля 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Покращено	Списано как исбыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 623	3 425	(3 623)	-	2 426



Уваров Илья Николаевич
по доверенности №98 от
17.05.2023 г.
(расшифровка подписи)

(подпись)

Представитель

27 февраля 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Уваров Илья Николаевич
по доверенности №98 от

17.05.2023 г.

(расшифровка подписи)

Представитель

27 февраля 2024 г.

9. Государственная помощь

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

Представитель

27 февраля 2024 г.

Уваров Илья Николаевич
по доверенности №98 от
17.05.2023 г.
(расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

**Общества с ограниченной ответственностью «Общество с ограниченной ответственностью
"Интеллектуальные Коммунальные Системы Петропавловск -Камчатский"
за 2023 год**

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Петропавловск-Камчатский» (далее – ООО ИКС Петропавловск-Камчатский) создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Наименование	Характеристика
Полное наименование Общества	Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Петропавловск-Камчатский»
Сокращенное наименование Общества	ООО «ИКС Петропавловск-Камчатский»
Место нахождение:	684017, Камчатский край, д. 21А, муниципальный район Елизовский, сельское поселение Пионерское, ул. Зеленая, помещение 1
Дата государственной регистрации	27.09.2019
Основной регистрационный номер	1194101004822
Численность работающих на 31.12.2023 г.	18
Код ОКВЭД	35.30.11 (Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха)
ИНН/КПП	4105097580 / 410501001

ООО «ИКС Петропавловск-Камчатский» является теплоснабжающей организацией и осуществляет регулируемую деятельность в сфере теплоснабжения и горячего водоснабжения на территории муниципального района Елизовский в Камчатском крае, Пионерское сельское поселение.

ООО «ИКС Петропавловск-Камчатский» осуществляет деятельность в соответствии с «Концессионным соглашением в отношении объектов теплоснабжения, расположенных в границах муниципального образования Пионерского сельского поселения, а именно поселок Пионерский находящихся в собственности Камчатского края от 03 августа 2020 года».

Основной производственный комплекс предприятия состоит из: одной газовой котельной установленной тепловой мощностью 15,6 Мвт, одной угольной котельной установленной тепловой мощностью 13,26 МВт. Общая протяженность сетей теплоснабжения составила 7193 км.

ООО «ИКС Петропавловск-Камчатский» заключает на территории осуществления деятельности договоры теплоснабжения и/или горячего водоснабжения, купли-продажи (поставки) тепловой энергии и/или теплоносителя, договоры об осуществлении технологического присоединения (подключения) к сети теплоснабжения и/или горячего водоснабжения с любым обратившимся к нему юридическим и физическим лицом.

Закупка товаров, работ, услуг для нужд ООО «ИКС Петропавловск-Камчатский» осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц». Порядок проведения закупочных процедур регламентируется Положением о закупке товаров, работ, услуг для нужд ООО «ИКС Петропавловск-Камчатский» и Федеральным законом от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц».

ООО «ИКС Петропавловск-Камчатский» раскрывает информацию об осуществлении деятельности в соответствии с установленными стандартами раскрытия информации и действующим Законодательством Российской Федерации. Раскрытие информации по показателям регулируемой деятельности и исполнению инвестиционной программы осуществляется на сайте: Единая информационно-аналитическая система «Федеральный орган регулирования - региональные органы регулирования - субъекты регулирования» <https://web.eias.ru/https://portal.eias.ru/>. Раскрытие информации по закупкам товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц осуществляется на сайте: Единая информационная система в сфере закупок <https://zakupki.gov.ru/>. Раскрытие информации о деятельности в области поставки коммунальных ресурсов и оказания коммунальных услуг теплоснабжения и/или горячего водоснабжения осуществляется на сайте: Государственная информационная система «ЖКХ», <https://dom.gosuslugi.ru>.

Единственным участником Общества является юридическое лицо: Общество с Ограниченной Ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы» (ОГРН 1197746259270, ИНН 7707429693).

ООО «ИКС», является единственным участником Обществ: Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Южно-Сахалинск" (ИНН 6501307675), Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Корсаков" (ИНН 6504023960), Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Макаров Тепло" (ИНН 6512005242), Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Хабаровск" (ИНН 2724248296), Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Орехово-Зуево" (ИНН 7608037021), (Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы поселок Новый" (ИНН 2521016606), Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Североморск» (ИНН 5110007488), Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Ванино» (ИНН 2512466990), Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Фокино» (ИНН 2537139561).

ООО «ИКС» выполняет функции Единоличного исполнительного органа, на основании договора N 1-1/ИКС Петропавловск-Камчатский от 20.09.19 года. В 2023 году изменения в уставный капитал не вносились. Информация о размере вознаграждения за выполнение функции единоличного исполнительного органа раскрыто в пункте 11 пояснительной записки.

2. Информация о уставного капитала общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2023 г. составляет 100 тысяч рублей 00 копеек.

Величина чистых активов на начало отчетного периода составила 31 140 тыс. рублей, на конец отчетного года – 39 214 тыс. рублей.

3. Сведения об аудиторе

Решением единственного участника № 5 от 10.11.2023 г. было принято решение утвердить аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2023 год - Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская группа «2К», ИНН 7706193808 (член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) за номером ОРНЗ 11606074413). Местонахождение:

- Юридический адрес: 117246, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Черемушки, Научный проезд, д. 17, этаж 9, помещение 9-30
- Почтовый адрес: 117246, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Черемушки, Научный проезд, д. 17, этаж 9, помещение 9-30.

4. Наличие лицензий, сроки их выдачи.

У Общества на 31.12.2023 г. отсутствуют действующие лицензии.

5. Сумма налогов, уплаченных в отчетном году

По итогам 2023 года в бюджет и внебюджетные фонды было перечислено налогов и сборов на общую сумму 14 372 тыс. руб.

6. Составление бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета. Раскрытие отдельных статей бухгалтерской отчетности отражено в табличной части приложения пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность за 2023 г. подписана Уваровым Ильей Николаевичем на основании доверенности № 98 от 17.05.2023 г.

7. Сведения об учетной политике.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

В течение 2023 г. в Обществе действовала учетная политика, утвержденная Приказом № 008-6 от 30 декабря 2021 г. в редакции Приложения №3 и Приложения № 4 и Приказа о внесении изменений в учетную политику Общества № ИКС_ПК-ОРД_Пр/3 от 29.12.2023 года, в редакции Приложения № 1 и Приложения №2.

В учетную политику по бухгалтерскому учету на 2023 г. по сравнению с 2022 г. внесены изменения в соответствии с вступлением в силу новых стандартов бухгалтерского учета, или уточнения в действующие стандарты бухгалтерского учета: ФСБУ 6/2020 «Основные средства»; ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»; ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»; ФСБУ 24/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете». Изменения будут отражены в соответствующих разделах, бухгалтерской отчетности и пояснений к ней.

В связи с тем, что оценка в денежном выражении последствий изменения Учетной политики в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью, измененные способы ведения бухгалтерского учета будут применяться Обществом в отношении вышеприведенных фактов хозяйственной деятельности перспективно начиная с отчетности за 2023 год.

Учет материально-производственных запасов осуществляется, начиная с 2021 года, в соответствии с требованиями Федерального стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Общество применяет настоящий Стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд Затраты, связанные с приобретением указанных запасов, отражаются на счете 10 «Материалы» и признаются расходами периода, по мере использования.

Классификация активов, в отношении которых в момент приобретения невозможно определить принадлежность объектов: основные средства или товарно-материальные запасы отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов, до момента ввода в эксплуатацию, в момент ввода производится отнесение актива к объекту основного средства или материалам, в зависимости от характера использования. В отчетности данные активы отражаются в разделе «Основные средства» строка «ТМЦ сроком использования свыше 12 месяцев».

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются Обществом перспективно.

В бухгалтерской отчетности за 2021 год сопоставимые показатели бухгалтерского баланса в части показателей на 31.12.2020 г. не пересчитываются. Сравнительные данные за 2020 год, представленные в отчете о финансовых результатах за 2021 год, не пересчитываются.

Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов с учетом всех транспортно-заготовительных расходов и отражается их движение.

При выбытии материальных ценностей их оценка производится по средней себестоимости.

При начислении амортизации по объектам основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

Срок полезного использования объектов основных средств, полученных от собственника имущества, в соответствии с законодательством Российской Федерации о концессионных соглашениях, устанавливается равным сроку действия концессионного соглашения по движимому имуществу, по недвижимому имуществу по сроку полезного использования определенному согласно классификатора, но не более срока действия концессионного соглашения в бухгалтерском учете, в налоговом учете срок полезного использования определяется на основании классификатора основных средств, утвержденного Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.02г.

Первоначальная стоимость объектов основных средств, переданных в рамках концессионных соглашений, определяется: в бухгалтерском учете равной стоимости, указанной в концессионном соглашении, в налоговом учете определяется по рыночной стоимости определенной на дату передачи объекта. Рыночная стоимость определена привлеченной оценочной организацией ООО «Агентство оценки» (ИНН2225100495/КПП222501001) по договору № 1117 от 09.06.2020г., № 1118 от 09.06.2020 и № 2158 от 02.10.2020г.

Амортизация основных средств, полученных от собственника имущества, в соответствии с законодательством Российской Федерации о концессионных соглашениях, отражается по дебету счетов учета затрат на производство (для основных средств непроизводственного назначения по дебету счета «Прочие расходы») и кредиту счета 02 «Амортизация основных средств». Начисление амортизации по объектам основных средств, приобретенным (созданным) при исполнении концессионного соглашения, а также по учитываемым в качестве самостоятельных объектов результатам достройки, дооборудования, реконструкции и модернизации объекта основных средств, полученных от собственника имущества, отражается по дебету счетов учета затрат на производство и кредиту счета 02 «Амортизация основных

средств». Учет производится с ежеквартальной корректировкой доходов будущих периодов на сумму исчисленной амортизации по объектам концессионного соглашения (расходы, учтенные при установлении тарифов по регулируемым видам деятельности) по дебету счета 98.01 «Доходы будущих периодов» по кредиту счета 91.01 «Прочие доходы» в разрезе тех же видов деятельности, по которым отражались расходы по начислению амортизации. Общество ведет раздельный учет в разрезе видов владения основными средствами.

В случае возврата объекта концессионного соглашения в целях отражения в бухгалтерском учете концессионера размера действительной стоимости имущества, подлежащего возврату концеденту, на момент составления бухгалтерской отчетности, списание остаточной стоимости выбывающего объекта отражается по дебету счета 76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками» и по кредиту счета 01.09 «Выбытие основных средств». В бухгалтерском учете этого же периода формируется запись дебет 98 «Доходы будущих периодов» и кредит 76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками».

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Комиссия при установлении сроков полезного использования собственного имущества исходит из предполагаемого срока полезного использования этого имущества.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется комиссией на основании:

- технических условий их эксплуатации;
- рекомендаций изготовителя.
- предполагаемого срока полезного использования
- договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Общества в отношении использования объекта.
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации системы проведения ремонтов, естественных условий.
- ожидаемого морального устаревания
- планов по замене

Срок полезного использования по собственным основным средствам проверять на соответствие условиям использования ОС, в конце каждого отчетного года. При наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможности изменения (п.27 ФСБУ 6/2020), сроков полезного использования, по результатам такой проверки, Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете по результатам годовой инвентаризации.

Переоценка основных средств и нематериальных активов 2023 г. не проводилась.

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств принимается равной величине, которую можно получить за объект в конце срока его полезного использования, когда он находится в состоянии, характерном для этого момента. В нее включают стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия, и вычитают затраты на выбытие. Ликвидационную стоимость принимать равной нулю если Общество предполагает использовать основное средство весь срок, установленный ему по техническим характеристикам, а стоимость материалов, полученных от демонтажа(списания), будет являться не существенной. Ликвидационная стоимость не определяется по объектам основных средств, переданным и построенным в рамках концессионного соглашения.

Объекты основных средств проверять на обесценение на конец отчетного года, по результат годовой инвентаризации.

Порядок проверки собственных объектов основных средств, на соответствие элементов амортизации, требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и проведение теста на обесценение производится методом рыночных цен. При проведении теста на обесценение комиссия рассматривает внешние и внутренние источники информации:

Признаки обесценения

Значительное снижение справедливой стоимости актива, а результате его эксплуатации. Моральное устаревание или физическое повреждение актива, снижающее его стоимость Резкое увеличение расходов по эксплуатации актива или обслуживанию.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с 01.01.2022 года перспективно, Основание: пункт 26 ФСБУ 26/2020.

Под объектом капитального строительства принимается здание, строение, сооружение объекта, строительство которых не завершено (объекты незавершенного строительства (далее СМР)), за исключением временных построек. К капитальным вложениям относятся затраты на улучшение и восстановление объекта основных средств (в частности, замену частей, ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание) при соответствии таких затрат условиям признания капитальных вложений. Условия признания:

- затраты, в результате которых улучшались (повышались) первоначально принятые нормативные показатели функционирования объекта основных средств;
- затраты на восстановление объекта основных средств признаются расходы периода, к которому они относятся.

Не относятся к капитальным вложениям: затраты на поддержание работоспособности или исправности основных средств, их текущий ремонт; затраты на неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, в той степени, в которой такие ремонты восстанавливают нормативные показатели функционирования объектов основных средств, в том числе сроки полезного использования, но не улучшают и не продлевают их.

Затраты на капитальные вложения в арендованные основные средства, которые в соответствии с договором аренды засчитываются в счет оплаты арендной платы, не являются капитальными вложениями в арендованные средства

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» осуществляется перспективно. Общество ретроспективно не отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения стандарта с 01.01.2022 года, Обществом единовременно признает право пользования активом и обязательство по арендным платежам (9п. 49 и 50 ФСБУ 25/2018).

По договорам, истекающим до 31 декабря 2022 года ФСБУ 25/2018 не применяется. Исключением являются, договоры аренды сроком не более 11 месяцев, если у Общества есть уверенность и производственная необходимость в пролонгации договора аренды, на период превышающий 12 месяцев.

Оценка необходимости признания права пользования активом (далее ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды. Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при единовременном выполнении следующих условий:

- 1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок или есть уверенность в пролонгации договора аренды в связи с производственной необходимостью, на период, превышающий 12 месяцев;
- 2) предмет аренды идентифицируется (определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- 3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- 4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.
- 5) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) превышает 300 тыс. руб. за каждый предмет аренды.

Для договоров, по предметам аренды, которых не признается ППА, арендные платежи в затратах признаются равномерно ежемесячно в течение срока аренды.

Для договоров, по предметам аренды, которых признается ППА, его фактическая стоимость определяется без включения: затрат в связи с поступлением предмета аренды и доведением до готовности (признаются в расходах в периоде их понесения); оценочного обязательства на демонтаж.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Под номинальными величинами Общество принимает сумму обязательств по договору. Ставку дисконтирования определяется равной процентной ставке по договору аренды/лизинга (расчетная/установленная), по взаимоотношениям с коммерческими предприятиями или кредитно-финансовыми организациями.

Справедливая стоимость, объектов аренды государственного (муниципального) имущества, находящегося в муниципальной собственности, определяется как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки, ставка дисконтирования по указанным выше объектам применяется равной «нулю». Применяемый размер ставки дисконтирования, обусловлен совокупностью отраслевых федеральных стандартов, регулирующих деятельность ресурс снабжающих предприятий, согласно пункта 45 Постановление Правительства РФ от 22 октября 2012 г. N 1075 "О ценообразовании в сфере теплоснабжения" (с изменениями и дополнениями), расходы по арендной плате включаются в тариф в следующем порядке: арендная плата включаются в прочие расходы в размере, не превышающем экономически обоснованный уровень. Экономически обоснованный уровень арендной платы определяется органами регулирования исходя из принципа возмещения арендодателю амортизации, налогов на имущество и землю и других установленных законодательством РФ обязательных платежей, связанных с владением имуществом, переданным в аренду. Исходя из прямой трактовки данного пункта при включении расходов по аренде в тариф, размер арендной платы не должен включать иных составных частей как возмещаемые расходы арендодателю. Обществом определен высокий риск изъятия расходов в сумме процентов, по результатам которого Общество не получит размер доходов необходимый для покрытия понесенных расходов по тарифным видам деятельности. Обществом принято решение по применению ставки дисконтирования равной «ноль», по указанной выше категории права пользования активом руководствуясь принципом рациональности учета и минимизации искажения финансового результата по регулируемому виду деятельности.

Амортизация по данным объектам учета начисляется линейным методом, в течении действия срока договора аренды.

Переоценка ППА по объектам аренды и лизинга не производится.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается в соответствии с ПБУ 9/99.

Доходы организации в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (тарифная деятельность, внетарифная деятельность). К доходам по тарифной деятельности относятся доходы по основным видам деятельности, в рамках которых расчет за оказываемые услуги осуществляется по тарифам (ценам), подлежащим государственному регулированию. Так же к доходам от тарифной деятельности, относятся субсидии, связанные с применением регулируемых тарифов (при отличии от экономически обоснованной величины тарифа, например, льготного или тарифа для населения).

Общество осуществляет следующие тарифные виды деятельности: тепловая энергия.

- прочие внереализационные доходы. К внереализационным доходам относятся: начисленные проценты по предоставленным займам, депозитам, поступления от продажи основных средств, материалов (запасов), активы, полученные безвозмездно, штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, прочие доходы.

К доходам будущих периодов относятся: суммы полученных денежных средств, активов и пассивов на финансирование или со финансирования строительства объектов основных средств;

суммы переданных объектов концессионного соглашения. Информация по доходам будущих периодов аккумулируется на счете 98 «Доходы будущих периодов». В бухгалтерском балансе раскрывается по строке 15301, как обособленная статья в составе краткосрочных обязательств. В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, информация раскрыта в расшифровке статья «прочие доходы» отчета о финансовых результатах.

При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В 2023 г. Обществом формировался резерв предстоящих расходов и платежей: резерв ежегодных отпусков, резерв по сомнительным долгам.

Согласно приказам № 480 от 13.11.2023 года, на предприятии была проведена годовая инвентаризация по состоянию на 31.12.2023 года. Активы и обязательства выверены полностью.

8. Обстоятельства, допущенные при формировании бухгалтерской отчетности

В соответствии с пунктом 6 Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99", утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 июля 1999 г. N 43н, Если при составлении бухгалтерской отчетности исходя из правил настоящего Положения организацией выявляется недостаточность данных для формирования полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении, то в бухгалтерскую отчетность организация включает соответствующие дополнительные показатели и пояснения. Общество отступило от правил учета, установленных Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденным Приказом Минфина России Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н (далее – ФСБУ 25/2018), и использует ставку дисконтирования равной нулю, по договорам аренды государственного (муниципального) имущества находящегося в муниципальной собственности, т.к. установленные ФСБУ 25/2018 правила не позволяют учитывать величину начисленных процентов в составе расходов по арендной плате в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 22 октября 2012 г. N 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения». Данный сформированные при применении ставки дисконтирования «ноль» позволяют учитывать в фактических расходах стоимость аренды в соответствии с заключенными договорами аренды. Не влияют на общий финансовый результат, имеется влияния на показатели строк баланса (таблица ниже) и отчета о финансовых результатах.

(тыс. руб.)

Код строк и баланса	Сумма по строке баланса по данным Общества на 31.12.22	Сумма по строке расчетная при применении ставки дисконтирования 1,5%	Отклонения	Доля строки баланса от валюты баланса (раздел 1 учетной политики)		Уровень существенности (5% Раздел 1 УП)	Комментарий	Допустимый размер существенности в сумме
				По данным Общества на 31.12.22	Расчетная при применении ставки дисконтирования 1,5%			
1	2	3	4	5	6	8	9	
1150	444 094	443 794	300	84,50%	84,45%	0,06%	не превышает уровень существенности	22 204
1450/1550	8 163	8 463	-300	1,55%	1,61%	-0,06%		
1600/1700	525 524	525 524						

Обществом расчетным путем выведена стоимость ППА с применением дисконтирования

1,5% в соответствии с действующим договором процентного займа, заключенного для оплаты арендных платежей муниципального имущества между ООО ИКС и ООО ИКС Петропавловск-Камчатский. Исходя из рациональности ведения учета, и отраслевых федеральных стандартов, регулируемых деятельностью РСО. Общество определило, что уровень существенности отклонения от ставки ноль при применении ставки дисконтирования 1,5%, составляет (0,06%. Расходы по ППА (амортизация равная арендным платежам) по действующим долгосрочным договорам аренды муниципального имущества, участвует в регулируемом виде деятельности. Согласно пункта 45 Постановление Правительства РФ от 22 октября 2012 г. N 1075 "О ценообразовании в сфере теплоснабжения" (с изменениями и дополнениями), расходы по арендной плате включаются в тариф в следующем порядке: Арендная плата включаются в прочие расходы в размере, не превышающем экономически обоснованный уровень. Экономически обоснованный уровень арендной платы или лизингового платежа определяется органами регулирования исходя из принципа возмещения арендодателю или лизингодателю амортизации, налогов на имущество и землю и других установленных законодательством Российской Федерации обязательных платежей, связанных с владением имуществом, переданным в аренду или лизинг, при этом экономически обоснованный уровень не может превышать размер, установленный в конкурсной документации или документации об аукционе, если арендная плата или лизинговый платеж являлись критерием конкурса или аукциона на заключение соответствующего договора. В случае если договором аренды предусмотрены расходы регулируемой организации (арендатора, лизингополучателя) на содержание и эксплуатацию полученного в аренду или лизинг имущества, указанные расходы учитываются в составе прочих расходов в экономически обоснованном размере.

9. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

Расшифровка строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса. Общество осуществляет начисление амортизации основных средств линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объектов основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания их с бухгалтерского учета. Ежемесячная сумма амортизации объектов основных средств линейным способом определяется как отношение разницы между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования, выраженного в месяцах.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств определяется Комиссией при признании его в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31.12.2023 в Обществе числятся основные средства по видам владения (тыс. руб.)

ГФУ	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации	Уменьшение стоимости	Списание амортизации	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Арендванные ОС	15 572	712	14 860		721	11 128		4 444	1 433	3 011
Концессионное имущество	6 574	945	5 629		371			6 574	1 316	5 258
Тех перевооружение			0	397 270	5 162			397 270	5 162	392 108

Собствен ные ОС	8 186	1 104	7 082		992		(71)	8 186	2 025	6 161
Лининг ОС	18 951	4 764	14 187		4 379			18 951	9 143	9 808
Проектн о- сметная документ ация (концесс ионное имуще ство)	27 748		27 748					27 748		27 748
Итого	77 031	7 525	69 506	397 270	11 625	11 128	(71)	463 173	19 079	444 094

На счете 03.04 учтена переданная по концессионному соглашению Проектно-сметная документация далее по тесту (ПСД). ПСД на момент выполнения строительно-монтажных работ не соответствовала нормативной документации в части полноты инженерных изысканий и сроков выполнения. Обществом была разработана новая ПСД утвержденная концедентом. ПСД, полученная по концессионному соглашению выделана отдельно в строке 11507 ББ. Амортизация по объекту не начислялась ввиду отсутствия экономической выгоды от использования т.к. принятые технические решения не соответствовали параметрам источника теплоснабжения, в связи с чем не использовалась Обществом при строительстве.

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Горячее водоснабжение	252	1 021
Теплоснабжение	51 830	54 482
Субсидия недополученный доход	78 511	71 184
Итого:	130 593	126 687

Расшифровка строки 5650 Прочие расходы табличного пояснения № 6 Затраты на производство (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Прочие расходы всего, в том числе:	19 904	18 996
Налоги и сборы	2 998	2 658
Услуги по договорам с УК ИКС	10 429	11 666
Аренда производственных и иных помещений	3 655	1 812
Прочие производственные услуги, тех. обслуживание, промышленная экспертиза	2 547	2 290
Профессиональные, консультационные услуги	275	383
Командировочные расходы		185

Заемные средства в 2023 году, отраженные по строке 1510 и 1410 бухгалтерского баланса:

(тыс. руб.)

Кредитор	Договор	Дата погашения	Сумма задолженности	Задолженность по % за 2023г.
----------	---------	----------------	---------------------	------------------------------

	Дата	Номер	по договору / траншу	Краткосрочная (менее 12 мес.)	Долгосрочная (более 12 мес.)	Краткосрочная (менее 12 мес.)
ИКС	21.04.2020	N 001/04-10	20.04.2030		404 000	13 001

Заемные средства в 2022 году, отраженные по строке 1510 и 1410 бухгалтерского баланса

(тыс. руб.)

Кредитор	Договор		Дата погашения по договору / траншу	Сумма задолженности		Задолженность по % за 2022г.
	Дата	Номер		Краткосрочная (менее 12 мес.)	Долгосрочная (более 12 мес.)	Краткосрочная (менее 12 мес.)
ИКС	15.11.2019	N 001/04-1		43600		839
ИКС	21.04.2020	N 001/04-(ИП)	20.04.1930		95 950	20 916
КАМЧАТЭНЕРГОСЕРВИС АО	18.11.2022	№ 137/2022	21.11.2022	1 925		
Итого на 31.12.2023		-	-	45 525	95 950	21 755

Заемные средства в 2023 году, раскрытие информации согласно с пунктом 17 ПБУ 15/2008

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов	19 664	19 376
Суммы расходов по займам, включенных в прочие расходы	13 099	6 364
Суммы, включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	6 565	13 012

Расшифровка прочих поступлений и прочих платежей Отчета о движении денежных средств:

(тыс. руб.)

Наименование	Код строки	Сумма, 2023	Сумма 2022
Прочие поступления	4119	455	24 515
Возврат денежных средств	-	3	74
Штрафы	-		52
Поступления по решению суда	-	452	736
Разница НДС			23 653
Прочие платежи	4129	(5 937)	(813)
Госпошлина	-	(194)	(74)
Прочие налоги	-		
Разница НДС	-	(5 450)	
Командировочные расходы	-	(47)	(126)
Участие в торгах	-		
Плата за загрязнение			
Штрафы		(21)	(265)

Наименование	Код строки	Сумма, 2023	Сумма 2022
Представительские расходы		(34)	
Страхование объектов			(17)
Возврат		(104)	(110)
Комиссия по услугам банка		(87)	(78)

10. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1.	Бухгалтерская прибыль до налогообложения	8 204	5 298
2.	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	6 899	6 404
3.	Условный доход по налогу на прибыль	(5 258)	(5 344)
4.	Постоянное налоговое обязательство	1 689	1 980
5.	Отложенный налоговый актив (ОНА)	437	2 289
6.	Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	(3767)	(3 773)
7.	Текущий налог на прибыль	0	1 556

11. Информация о связанных сторонах

В текущем отчетном периоде имели место следующие основные операции со связанными сторонами:

(тыс. руб.)

Связанные стороны	Виды операций	Сумма	Задолженность на 31.12.23	Примечания
ООО «ИКС» (ИНН 7707429693)	Осуществление полномочий ЕИО	4 601	КЗ_1 534	Договор № N 1-1/ИКС от 20.09.19, форма расчетов безналичная, срок погашения до 31.03.2024г.
	Оказания услуг	7 826	КЗ_3 991	Договор № N 2-2/ИКС от 20.09.2019, форма расчетов безналичная, срок погашения 31.12.2024
	Поставка ТМЦ	12	КЗ_12	Разовые поставки без заключения договора. Форма оплаты безналичная, срок 31.03.2024 г.
	Оказание услуг	88	КЗ_88	Договор N 136 от 03.07.23 форма расчетов безналичная, срок погашения 31.03.2024г.
	Кредитный договор	308 050	КЗ_417001	Договор займа N 001/04-10 от 21.04.20 (ИП)форма расчетов безналичная, срок погашения 20.04.2030г.
ООО «ИКС Фокино» (ИНН 2537139561)	Договор аренды	1908	ДЗ_2 685	дог. аренды N 32110765772-ЕП от 11.11.21 форма расчетов безналичная, срок погашения 31.03.2024г.
	Договор аренды	1830	ДЗ_2744	дог. аренды N 32211141901 от 01.05.22, форма расчетов безналичная, срок погашения 31.03.2024г.

ДЗ – дебиторская задолженность/КЗ – кредиторская задолженность

За 2022 год имели место следующие основные операции со связанными сторонами:

(тыс. руб.)

Связанные стороны	Виды операций	Сумма	Задолженность на 31.12.22	Примечания
ООО «ИКС» (ИНН 7707429693)	Осуществление полномочий ЕИО	6 547	КЗ_546	Договор № N 1-1/ИКС от 20.09.19, форма расчетов безналичная, срок погашения до 31.01.2023г.
	Оказания услуг	7 453	КЗ_1 863	Договор № N 2-2/ИКС от 20.09.2019, форма расчетов безналичная, срок погашения 30.04.2023
	Кредитный договор	7 450	КЗ_116 866	Договор займа N 001/04-10 от 21.04.20 (ИП), форма расчетов безналичная, срок погашения 20.04.2030г
	Кредитный договор	6 867	КЗ_44 438	дог. займа N 001/04-1 от 15.11.19 форма расчетов безналичная, срок погашения 31.12.2023
	Поставка ТМЦ	13	КЗ_13	без договора форма расчетов безналичная, срок погашения 30.11.2023
ООО «ИКС Фокино» (ИНН 2537139561)	Договор аренды	848	ДЗ_2 049	дог. аренды N 32110765772-ЕП от 11.11.21 форма расчетов безналичная, срок погашения 31.03.2023г.
	Договор аренды		ДЗ_1 830	дог. аренды N 32211141901 от 01.05.22, форма расчетов безналичная, срок погашения 31.03.2023г.

Ценообразование по операциям между связанными сторонами осуществлялось на рыночных условиях.

Расшифровка денежных потоков по связанным сторонам

(тыс. руб.)

Наименование	Код строки	Сумма 2023	Сумма 2022
Поступления от арендных платежей, всего в т.ч.	4112	3 115	707
ООО «ИКС Фокино»		3 115	707
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, всего в т.ч.	4121	(65 593)	(80 788)
ООО ИКС		(6 915)	
Платежи процентов по долговым обязательствам	4123	(3 033)	(6 867)
ООО ИКС		(3033)	(6 867)
Денежные потоки по инвестиционной деятельности. Платежи процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива	4224	(25 000)	(546)
ООО ИКС		(25 000)	(546)
Платежи процентов по долговым обязательствам, всего, в т.ч.	4123	(25 000)	(546)
ООО ИКС		(25 000)	(546)
Получение кредитов и займов, всего в т.ч.	4311	308 500	7 450
ООО ИКС		308 500	7 450
Платежи по финансовым операциям, всего, в т.ч.	4323	(43 600)	
ООО ИКС		(43 600)	

12 - Информация о бенефициарных владельцах.

Бенефициарными владельцами Общества является РФ Гориловский Мирон Исаакович, гражданин РФ Буяновский Валентин Михайлович.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н, оценочными обязательствами Общества являются резервы:

1. На оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации:

(тыс. руб.)					
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец года
Всего, в том числе:	1540	2 623	3 425	(3 623)	2 426
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам		2 014	3 102	(3 061)	2 056
Оценочные обязательства по страховым взносам		609	323	(562)	370

2. Резерв по сомнительным долгам

(тыс. руб.)			
Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	21 490	16 959
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62.01)		24 866	22 911
Резерв по сомнительным долгам (счет 63)		(3 376)	(5 953)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	614	
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60.02)		5079	
Резерв по сомнительным долгам (счет 63)		(4 465)	

Обществом осуществляет мероприятия, направленные на взыскание неоплаченной задолженности потребителей, по результатам которых в 2023 году просужена дебиторская задолженность, по расчетам: физические лица в сумме 13 002 тыс. руб., юридические лица в сумме 11 864 тыс. руб. Обществом проводятся мероприятия направленные на взыскание задолженности путем:

- После вступления решения суда в законную силу, данные подаются в службу судебных приставов на регулярной основе;
- Заключаются агентские договора с третьими лицами по работе с дебиторской задолженностью (биллинговые центра, расчетно-кассовые центры и т.п.).

При совокупности вышеперечисленных мероприятий и полученных результатов, а также на основании вступивших в силу с 20.06.2022 поправок к ФЗ «Об исполнительном производстве» у Общества имеется, уверенность в погашении долга по просуженной задолженности.

3. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей (далее ТМЦ) не начислен, в связи с отсутствием у Общества ТМЦ соответствующих категорий: неликвидные материальные запасы, невостребованные материальные запасы. В процессе проведения годовой инвентаризации проведен анализ по каждой единице материально-производственных запасов, принятой к учету. По данным складского и бухгалтерского учета отдельно определены те наименования

материально-производственных запасов, по которым отсутствовало движение за период больше года (12 месяцев) и за период меньше 12 месяцев.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	За 2023 г.
Запасы	12101	808
В том числе:		
Отсутствовало движение за период больше года (12 месяцев)		450
Отсутствовало движение за период меньше года (12 месяцев)		358

Не выявлены неликвидные и не востребовавшие материалы. Основную долю ТМЦ без движения более 12 месяцев составляет аварийный запас общества и ТМЦ приобретенные в рамках программы планово-предупредительных ремонтов.

13. События после отчетной даты

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98) события после отчетной даты отсутствуют.

14. Информация по выданным обеспечениям и гарантиям

По условиям концессионного соглашения в отношении объектов, расположенных в Пионерском сельском поселении Елизовского муниципального района в Камчатском крае

(тыс. руб.)

№ банковской гарантии	Сумма банковской гарантии (тыс. руб.)	Срок действия гарантии	Возможность отзыва	Гарант	Бенефициар	Принципал
БВ-Ю-810/0000-00043-23 от 14.04.23	165	24.04.2024	Безотзывная	Совкомбанк	Администрация	ООО «ИКС Петропавловск-Камчатский»

15. Изменения показателей отчетности в отчете о финансовых результатах за 2022 год. в отчетности за 2023 год, в связи с изменением методики отражения субсидии в учетной политики Общества

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	Данные за 2022 год в отчете о финансовых результатах за период			Комментарий
		после внесения исправлений	до внесения исправлений	Отклонения	
Выручка всего	2110	130 332	59 147	(71 184)	в Отчете о финансовых результатах за 2023 года субсидия на компенсацию убытков, связанных с применением регулируемых цен (тарифов) на тепловую энергию, поставляемую населению за 2022 года признана выручкой и отражена по строке 2110 «Выручка» для обеспечения сопоставимости показателей отчетной формы.
В том числе:					
Внутригрупповая выручка		3 644			
ГВС		1 021			
Субсидия недополученный доход	2110	71 184			
Теплоснабжение	2110	54 482			
Выручка					

16. Информация по рискам

С целью формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении в годовой бухгалтерской отчетности приведена оценка потенциальных существенных рисков.

Группы рисков	Описание факторов	Влияние на деятельность Общества
Рыночные (процентный) риски	Процентный риск возникает в результате изменения процентных ставок, которые могли повлиять на финансовые результаты Общества и денежные потоки. Колебание процентных ставок может привести к изменению процентов к получению и к уплате. Контроль за текущими рыночными процентными ставками и анализ процентных позиций Общества осуществляется финансовым отделом Общества. В процессе наблюдения учитываются условия рефинансирования, возобновления текущих позиций и альтернативные источники финансирования.	Руководство Общества считает, что этот риск является несущественным для деятельности Общества.
Кредитные риски	Кредитный риск – это риск возникновения финансового убытка для Общества, в случае если покупатель или контрагент по сделке не выполняет свои контрактные обязательства. Данный риск возникает, главным образом, в связи с дебиторской задолженностью клиентов Общества.	Несмотря на то, что на получение дебиторской задолженности могут повлиять экономические факторы, руководство полагает, что существенного риска убытка для Общества по сомнительной задолженности нет.
Риск ликвидности	Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства в установленные сроки. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы, насколько это возможно, обеспечить постоянный уровень ликвидности, достаточный для своевременного урегулирования своих обязательств в установленные сроки, как при обычных, так и в сложных условиях ведения деятельности, что позволяет ей избегать неприемлемых убытков или рисков нанесения ущерба репутации Общества.	Осмотрительное управление риском ликвидности обеспечивается поддержанием достаточного объема денежных средств.
Правовые риски	Налоговая система РФ, будучи относительно новой, характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, зачастую нечетко изложенных и противоречивых, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в	Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это

	течение трех последующих календарных лет; однако при определенных обстоятельствах этот срок может увеличиваться. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают все более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства. Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах.	может оказать влияние на настоящую финансовую отчетность Общества.
Финансовые риски	Деятельность Общества связана с различными финансовыми рисками: рыночный риск (включая риск влияния изменения процентной ставки, риск влияния изменения процентной ставки на потоки денежных средств и ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности.	Программа управления рисками Общества направлена на минимизацию их потенциального негативного влияния на финансовые показатели.
Страновые и региональные риски	Данные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в котором организация осуществляет обычную деятельность и зарегистрирована в качестве налогоплательщика. Деятельность организации в настоящее время осуществляется в условиях экономического и политического кризиса, являющегося последствиями введенных странами Евросоюза и США санкций против России в связи с дестабилизацией ситуации в Украине. Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала.	Мы не имеем возможности оценить какие изменения в таких условиях могут иметь место в будущем и какое влияние они могут оказать на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.
Риск потери деловой репутации (репетиционный риск)	Риск возникновения убытков в результате уменьшения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования негативного представления о финансовой устойчивости, финансовом положении организации, качестве продукции (работ, услуг) или характере его деятельности в целом.	Программа управления рисками Общества направлена на минимизацию их потенциального негативного влияния на финансовые показатели.

17. Непрерывность деятельности. Условные факты хозяйственной деятельности

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» (ПБУ 8/98) выданные и полученные гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, раскрыты в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и учёту о финансовых результатах в разделе № 8 табличных пояснений.

Судебные разбирательства, которые могут существенно повлиять на деятельность Общества, отсутствуют.

Источником финансирования деятельности Общества являются собственные средства, получаемые в результате текущей деятельности и привлеченные займы, и кредиты у третьих лиц.

По итогам 2023 года Общество получило прибыль в сумме 4 874 тыс. руб.

Организация осуществляет регулируемую деятельность по тепло и горячему водоснабжению потребителей в границах муниципальный район Елизовский, сельское поселение Пионерское, на основании заключенного концессионного соглашения. Учитывая то, что основной вид деятельности Организации является регулируемым, основная доля доходов формируется по утвержденным тарифам. Соответственно изменение расходной части находит отражение в доходной только через регламентную корректировку долгосрочного тарифа.

Обществом во втором полугодии 2023 года закончены инвестиционные мероприятия, которые повышают операционную эффективность. А именно, Общество выполнило работы по строительству газовой котельной, вместо находящейся в эксплуатации старой угольной котельной.

Ввод в эксплуатацию новой газовой котельной позволит отказаться от потребления угля и перейти на использование газа, что значительно снижает себестоимость как по цене топлива, так и за счет более высокого КПД. Также эксплуатация новой котельной снизит расходы на ремонт и поддержание оборудования в работоспособном состоянии. Кроме этого, Общество выполнило работы по реконструкции тепловых сетей, путем замены их на более энергоэффективные трубопроводы, что позволит уменьшить потери тепла, влияющие напрямую на расходы. Помимо этого, Общество проводит мероприятия по созданию единой автоматизированной системы учета и управления распределения и реализации тепловой энергии. Автоматизированная система значительно снижает расходы Общества на обслуживающий персонал, позволяет оперативно реагировать на утечки теплоносителя, точно их локализовать, сократить время на поиск и объем работ для устранения.

На этапе согласования показателей концессионного соглашения сторонами была согласована Финансовая модель, которая предусматривала «убыточность» деятельности на старте, с последующим выходом в прибыль на горизонте 23 – 24 годов.

Общество своевременно выплачивает заработную плату сотрудникам, своевременно уплачивает налоги в бюджеты всех уровней.

Общество планирует продолжать свою деятельность в 2024 году.

Представитель по доверенности
№ 98 от 17.05.2023 г. Уваров И.Н.



Дата 27.02.2024 г.

