



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

**ГODOВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ за 2024 г. и
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

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

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «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 2024 г., Отчета о финансовых результатах за 2024 год, Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе Отчета об изменениях капитала и Отчета о движении денежных средств за 2024 год, Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения Учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Петропавловск-Камчатский» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2024 г., финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И 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 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.

27 февраля 2025 г.

ПРИЛОЖЕНИЯ

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

		Коды		
Форма по ОКУД		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2024
Организация 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 Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность		по ОКОПФ / ОКФС 12300 16		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ 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 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	421 820	444 094	480 480
5200	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	3 169	6 159	7 081
5200	Вложения во внеоборотные активы (приобретение, строительство)	11502	95	-	410 974
5200	Права пользования активами	11503	32 592	3 010	14 859
5200	Концессионное имущество	11504	5 259	5 259	5 630
5200	Тех. перевооружение в рамках ИП	11505	374 246	392 109	-
5200	Лизинг	11506	6 459	9 809	14 188
5200	Проектно-сметная документация (концессионное имущество)	11507	-	27 748	27 748
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	18 113	10 522	8 702
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	439 933	454 616	489 182
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	746	808	2 750
	в том числе:				
	Материалы	12101	-	808	2 750

	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	1 829	2 937
	Дебиторская задолженность	1230	52 341	43 255	76 183
	в том числе:				
5512	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	694	614	4 684
5511	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	26 053	21 490	16 959
5513	Расчеты по налогам и сборам	12303	10 655	11 281	49 018
5513	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	23	5 405
5513	Расчеты с подотчетными лицами	12305	2	71	-
5513	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	-	-	18
5513	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	14 937	9 777	99
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	в том числе:				
		12402	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	31 382	22 443	30 882
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	15 717	4 278	5 717
	Прочие специальные счета	12502	165	165	165
	Депозитный счет	12503	15 500	18 000	25 000
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	в том числе:				
		12601	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	84 469	68 335	112 752
	БАЛАНС	1600	524 401	522 952	601 934

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	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	(15 885)	2 535	(2 339)
	Итого по разделу III	1300	(15 785)	2 635	(2 239)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5553	Заемные средства	1410	404 000	404 000	95 950
	в том числе:				
5553	Долгосрочные займы	14102	404 000	404 000	95 950
	Отложенные налоговые обязательства	1420	19 170	14 183	9 033
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5554	Прочие обязательства	1450	1 652	1 364	24 397
	в том числе:				
5554	Арендные обязательства	14501	1 652	1 364	24 397
	Итого по разделу IV	1400	424 822	419 547	129 380
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5565	Заемные средства	1510	36 661	13 002	67 279
	в том числе:				
5565	Краткосрочные займы	15102	-	-	45 525
5565	Проценты по долгосрочным займам	15103	36 661	13 002	20 916
5565	Проценты по краткосрочным займам	15104	-	-	839
	Кредиторская задолженность	1520	43 121	45 536	371 512
	в том числе:				
5561	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	37 283	40 185	368 333
5562	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	219	116	156
5563	Расчеты по налогам и сборам	15203	3 559	3 598	1 488
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	905	589	85
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	930	824	914
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	1
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	86	-	196
	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	15208	138	224	339
	Доходы будущих периодов	1530	33 007	33 007	33 378
	в том числе:				
	Обязательства по концессионному соглашению	15301	33 007	33 007	33 378
	Оценочные обязательства	1540	873	2 426	2 623
	в том числе:				
	Резервы отпусков		873	2 426	2 623
	Прочие обязательства	1550	1 702	6 799	-
	в том числе:				
5567	Арендные обязательства	15501	1 702	6 799	-
	Итого по разделу V	1500	115 365	100 770	474 793
	БАЛАНС	1700	524 401	522 952	601 934

Руководитель

(подпись)

Алферова Мария
Витальевна

(расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.



Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2024 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		
Д	0710002		
)	31	12	2024
О	01134429		
Н	4105097580		
О	35.30		
2			
	12300	16	
С			
1	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	145 821	130 593
	Себестоимость продаж	2120	(73 750)	(100 498)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	72 071	30 095
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(11 459)	(12 395)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	60 612	17 700
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	6 489	3 071
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	6 489	3 071
	Проценты к уплате	2330	(87 554)	(13 099)
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	(87 554)	(13 099)
	Прочие доходы	2340	11 243	10 749
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества, товаров, работ, услуг	23401	7	1 604
	Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23402	7 479	4 407
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23403	2 182	3 757
	Прибыль прошлых лет	23404	274	121
	Амортизация имущества, переданного по КС	23406	-	371
	Штрафы, пени, неустойки	23407	646	381
	Госпошлина	23408	49	15
	Доходы от перевыставления потребленной электроэнергии субабонентам	23409	-	21
	Прочие доходы	23410	606	72
	Прочие расходы	2350	(11 814)	(10 217)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества, товаров, работ, услуг	23501	(3 329)	(1 499)
	Расходы на создание оценочных резервов	23502	(7 208)	(5 645)
	Расходы на услуги банков	23503	(104)	(108)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23504	-	(21)
	Убытки прошлых лет	23505	(671)	(410)
	Госпошлина	23506	(128)	(219)
	Амортизация по объектам не производственного назначения	23507	(80)	(2 185)
	Расходы на социальные выплаты сотрудникам	23509	(129)	(89)
	Прочие расходы	23510	(165)	(41)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(21 024)	8 204
	Налог на прибыль	2410	2 604	(3 330)

	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	2 604	(3 330)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(18 420)	4 874

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(18 420)	4 874
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Алферова Мария
Витальевна

(расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Петропавловск-Камчатский"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Вид экономической деятельности	Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха	по ОКПО	01134429		
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	4105097580		
Общество с ограниченной ответственностью	Частная собственность	по ОКВЭД 2	35.30		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКФС	12300	16	
		по ОКЕИ	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 2022 г.	3100	100	-	-	-	(2 339)	(2 239)
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	4 874	4 874
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	4 874	4 874
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	100	-	-	-	2 535	2 635
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(18 420)	(18 420)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(18 420)	(18 420)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	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 2024 г.	3300	100	-	-	-	(15 885)	(15 785)

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

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

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	17 222	35 642	31 140

Руководитель _____
 (подпись) _____
 Алферова Мария
 Витальевна
 (расшифровка подписи)

 26 февраля 2025 г. _____

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные
Организация **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	2024
	01134429		
	4105097580		
	35.30		
	12300	16	
	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	148 666	127 355
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	59 506	51 737
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	3 115
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
субсидия на компенсацию убытков, связанных с применением регулируемых цен (тарифов) на тепловую энергию	4114	80 037	68 977
Проценты по депозитам	4115	6 470	3 071
прочие поступления	4119	2 653	455
Платежи - всего	4120	(70 907)	(110 373)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в т.ч.	4121	(40 148)	(65 593)
ООО "ИКС"		(12 370)	(7 759)
в связи с оплатой труда работников	4122	(23 018)	(25 562)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(3 033)
налога на прибыль организаций	4124	-	(5 292)
оплата страховых взносов	4125	-	(4 271)
прочие налоги	4126	(7 449)	(685)
прочие платежи	4129	(292)	(5 937)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	77 759	16 982
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	(63 752)	(284 803)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(552)	(259 803)
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, в т.ч.	4224	(63 200)	(25 000)
ООО "ИКС"		(63 200)	(25 000)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(63 752)	(284 803)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	308 050
в том числе:			
получение кредитов и займов, в т.ч.	4311	-	308 050
ООО "ИКС"			308 050
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	(5 068)	(48 668)
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, в т.ч.	4323	-	(43 600)
ООО "ИКС"		-	(43 600)
лизинговые платежи	4324	(5 068)	(5 068)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(5 068)	259 382
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	8 939	(8 439)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	22 443	30 882
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	31 382	22 443
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Алферова Мария
Витальевна

(расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.



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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	27 748	(27 748)	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	27 748	(27 748)	-	-	-
ПСД(тех.присоединение)-Тепловая сеть и здание автоматиз. котельной на газово п.Пионерский ул.Зелена							



Алферова Мария

Витальевна

(подпись) (расшифровка подписи)

Руководитель

26 февраля 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	463 173	(19 079)	28 626	(27 765)	15	(23 245)	-	-	-	464 034	(42 309)
5210	за 2023г.		77 031	(7 525)	397 270	(11 128)	71	(11 625)	-	-	-	463 173	(19 079)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	7 894	(1 836)	-	(17)	15	(669)	-	-	-	7 877	(2 491)
5211	за 2023г.		7 894	(997)	-	-	18	(857)	-	-	-	7 894	(1 836)
Сооружения	5202	за 2024г.	272 739	(3 518)	781	-	-	(12 332)	-	-	-	273 520	(15 849)
5212	за 2023г.		2 055	(239)	270 684	-	-	(3 278)	-	-	-	272 739	(3 518)
Транспортные средства	5203	за 2024г.	20 493	(9 881)	-	-	-	(3 619)	-	-	-	20 493	(13 500)
5213	за 2023г.		20 493	(5 234)	-	-	-	(4 647)	-	-	-	20 493	(9 881)
Офисное оборудование	5204	за 2024г.	134	(81)	-	-	-	(33)	-	-	-	133	(114)
5214	за 2023г.		134	(93)	-	-	53	(41)	-	-	-	134	(81)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2024г.	-	-	37	-	-	(4)	-	-	-	37	(4)
5215	за 2023г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5206	за 2024г.	132 976	(3 645)	27 808	-	-	(6 529)	-	-	-	160 784	(10 174)
5216	за 2023г.		17 518	(907)	126 586	(11 128)	-	(2 738)	-	-	-	132 976	(3 645)
Другие виды основных средств	5207	за 2024г.	25	(17)	-	-	-	(8)	-	-	-	25	(25)
5217	за 2023г.		25	(9)	-	-	-	(8)	-	-	-	25	(17)
Земельные участки	5208	за 2024г.	1 163	(101)	-	-	-	(51)	-	-	-	1 163	(152)
5218	за 2023г.		1 163	(46)	-	-	-	(55)	-	-	-	1 163	(101)
Проектно-сметная документация (концессионное имущество)	5209	за 2024г.	27 748	-	-	(27 748)	-	-	-	-	-	-	-
5219	за 2023г.		27 748	-	-	-	-	-	-	-	-	27 748	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5230	за 2023г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
5221	за 2024г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5231	за 2023г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	(33 768)	36 289	(2 426)	95
	5250	за 2023г.	410 974	52 113	(65 817)	(397 270)	-
в том числе:							
Счетчик холодной воды комбинированный СТБК2 50/15	5241	за 2024г.	-	95	-	-	95
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
41-КАМ-ПИОН-ТС-311_Реконструкция сетей теплосн Елизовский р-н, Пионерское сельское посел	5242	за 2024г.	-	(55 725)	(36 289)	(19 436)	-
	5252	за 2023г.	286 381	(19 795)	36 289	230 297	-
41-КАМ-ПИОН-БМК-21_Строит-во автом. газовой котельной Елизовский р-н,Пионерское сельское посел(п.2.1	5243	за 2024г.	-	2	-	2	-
	5253	за 2023г.	97 263	29 323	-	126 586	-
41-КАМ-ПИОН-ТС-22 Строит сетей горяч водосн Елизовский р-н, Пионерское сельское поселение (п.2.2)	5244	за 2024г.	-	20 216	-	20 216	-
	5254	за 2023г.	4 368	36 020	-	40 387	-
Шкаф СВ-12	5245	за 2024г.	-	21	-	21	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Шкаф хозяйственный	5246	за 2024г.	-	17	-	17	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Жилое помещение общей площадью 48,6 кв.м	5247	за 2024г.	-	1 526	-	1 526	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
ППА_ Нежилое помещение №20 пл.11,5 кв.м, Камчатский край, поселок Пионерский, ул.В.Бунивура, д.8а	5248	за 2024г.	-	80	-	80	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Объект распределения - кредитные средства	5249	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2023г.	22 962	6 565	29 527	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	783	50
в том числе:			
Автоматизированная газовая котельная Елизовский р-н,Пионерское сп, ул. Зеленая	5261	2	50
Сети горячего водоснабжения Елизовский р-н, Пионерское сп	5262	20 216	-
Сети теплоснабжения Елизовский р-н, Пионерское сп	5263	(19 436)	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	135 161
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель  (подпись)

Алферова Мария
Витальевна
(расшифровка подписи)

МНС
ОГРН 119-50-0000000
СВЕДЕНИЯ
Индивидуальный предприниматель
Системы Информационных Технологий

26 февраля 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Алферова Мария
Витальевна

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

26 февраля 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель

Алферова Мария
Витальевна

(расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло				перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	51 096	(7 841)	29 593	-	(15 591)	-	(4 915)	-	-	-	65 097	(12 756)	-
	5530	за 2023г.	82 136	(5 953)	34 020	-	(67 941)	-	(1 888)	-	22	2 859	51 096	(7 841)	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	24 866	(3 376)	14 751	-	(5 272)	-	(4 915)	-	-	-	34 345	(8 291)	-
	5531	за 2023г.	22 911	(5 953)	15 336	-	(13 382)	-	2 577	-	-	-	24 866	(3 376)	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	5 079	(4 465)	662	-	(582)	-	-	-	-	-	5 159	(4 465)	-
	5532	за 2023г.	4 684	-	532	-	(137)	-	(4 465)	-	-	-	5 079	(4 465)	-
Прочая	5513	за 2024г.	21 151	-	14 180	-	(9 737)	-	-	-	-	-	25 594	-	-
	5533	за 2023г.	54 540	-	18 152	-	(54 422)	-	-	-	22	2 859	21 151	-	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	51 096	(7 841)	29 593	-	(15 591)	-	(4 915)	X	-	-	65 097	(12 756)	-
	5520	за 2023г.	82 136	(5 953)	34 020	-	(67 941)	-	(1 888)	X	22	2 859	51 096	(7 841)	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.			На 31 декабря 2023 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	14 451	6 610	13 604	8 527	6 030	77
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	9 986	6 610	9 138	8 527	6 030	77
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	4 465	-	4 465	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)				списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	405 364	288	-	-	-	-	-	-	405 652
	5571	за 2023г.	120 347	309 414	-	(24 397)	-	-	-	-	405 364
	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2024г.	404 000	-	-	-	-	-	-	-	404 000
	5573	за 2023г.	95 950	308 050	-	-	-	-	-	-	404 000
	5554	за 2024г.	1 364	288	-	-	-	-	-	-	1 652
	5574	за 2023г.	24 397	1 364	-	(24 397)	-	-	-	-	1 364
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5560	за 2024г.	65 337	2 484	86 860	(73 197)	-	-	-	-	81 484
	5580	за 2023г.	438 791	(7 473)	19 299	(388 161)	-	-	22	2 859	65 337
	5561	за 2024г.	40 185	313	-	(3 215)	-	-	-	-	37 283
	5581	за 2023г.	368 319	(17 955)	-	(310 179)	-	-	-	-	40 185
	5562	за 2024г.	116	107	-	(4)	-	-	-	-	219
	5582	за 2023г.	156	63	-	(104)	-	-	-	-	116
	5563	за 2024г.	4 187	1 958	-	(1 681)	-	-	-	-	4 464
	5583	за 2023г.	1 488	3 089	17	(3 877)	-	-	22	2 859	4 187
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2024г.	13 002	-	86 860	(63 200)	-	-	-	-	36 661

прочая	5585	за 2023г.	67 279	-	19 282	(73 559)	-	-	-	-	13 002
	5566	за 2024г.	1 048	106	-	-	-	-	-	-	1 154
	5586	за 2023г.	1 535	545	-	(443)	-	-	-	-	1 048
	5567	за 2024г.	6 799	-	-	(5 097)	-	X	X	X	1 702
	5587	за 2023г.	-	6 799	-	-	-	X	X	X	6 799
Итого	5550	за 2024г.	470 701	2 772	86 860	(73 197)	-	X	-	-	487 136
	5570	за 2023г.	559 138	301 941	19 299	(412 568)	-	X	22	2 859	470 701

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	35 170	44 906
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	30 355	26 616
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	4 816	18 290



Руководитель _____
Алферова Мария
Витальевна
(подпись) _____ (расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	22 646	55 261
Расходы на оплату труда	5620	18 258	24 695
Отчисления на социальные нужды	5630	4 308	4 316
Амортизация	5640	20 108	8 722
Прочие затраты	5650	19 889	19 904
Итого по элементам	5660	85 209	112 898
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	85 209	112 898

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



Руководитель Алферова Мария
Витальевна (расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 426	2 766	(3 730)	(588)	874
в том числе:						
оценочные обязательства по резерву на отпуска сотрудников	5701	2 056	2 246	(3 144)	(469)	689
оценочные обязательства по страховым взносам	5702	370	520	(586)	(119)	185





Руководитель

Алферова Мария
Витальевна

(расшифровка подписи)

(подпись)

26 февраля 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	165	-	-
ПАО Совкомбанк. Банковская гарантия № ДБГ-31363/23 от 14.04.2023	5811	-	165	-
ПАО Совкомбанк. Соглашение о выдаче банковской гарантии № ДБГ - 33167/24 (с 25.04.2024 по 24.04.2025)	5812	165	-	-



Руководитель
(подпись) Алферова Мария Витальевна
(расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____
 (подпись)

Алферова Мария
 Витальевна
 (расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г. _____

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ
О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
Общества с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Си-
стемы Петропавловск-Камчатский»
за 2024 год**

I. Общие сведения

1. Краткая характеристика организации и основных направлений деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Петропавловск-Камчатский» (далее – 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 нахождения:	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
Среднесписочная численность на 31.12.2023 г.	18
Среднесписочная численность на 31.12.2024	13,1
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 Общества 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, Федеральным законом от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц».

ИКС Петропавловск-Камчатский раскрывает информацию об осуществляемой деятельности в соответствии с установленными стандартами раскрытия информации и действующим законодательством Российской Федерации.

Активы Общества расположены на территории Российской Федерации.

В отчетном периоде Общество действовало на основании Устава, утвержденного решением единственного участника № 1 от 28.07.2021 с последующими изменениями и дополнениями.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2024 г. составляет сто тысяч рублей 00 копеек. В 2023-2024 годах изменения в уставный капитал не вносились.

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

ООО «ИКС» выполняет функции Единоличного исполнительного органа на основании договора №1-1/ИКС Петропавловск-Камчатский от 20.09.2019 года.

2. Сведения об аудиторе

Решением единственного участника № 8 от 02.11.2024 г. аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2024 год утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская группа «2К», ИНН 7706193808 (член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) за номером ОРНЗ 11606074413).

Общество будет осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и (или) необходимость в существенном сокращении своей деятельности или ликвидации, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

3. Связанные стороны

По состоянию на 31.12.2024 связанными сторонами для Общества являются:

- Общество с Ограниченной Ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы» (ИНН 7707429693);
- Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Фокино» (ИНН 2537139561);
- 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 Южно-Сахалинск» (ИНН 6501307675);
- 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 Хабаровск» (ИНН 2724248296);
- Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Водоснабжение Калмыкия» (ИНН 0800022490);
- Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Водоснабжение Хабаровск» (ИНН 2700031054);

- Общество с ограниченной ответственностью "Строительно-Инжиниринговая Группа Предприятий" (ИНН 9729302165);

- Общество с ограниченной ответственностью «Группа ПОЛИПЛАСТИК» (ИНН 5021013384).

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора ООО «ИКС» Алферову М.В.

Конечным бенефициаром является:

- Горюловский Лев Миронович.

4. Наличие лицензий, сроки их выдачи

У Общества на 31.12.2024 имеется лицензия на эксплуатацию опасных производственных объектов № Л057-00109-41/00141293 от 07.04.2022.

Лицензируемый вид деятельности с указанием выполняемых работ, оказываемых услуг, составляющих лицензируемый вид деятельности:

- Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности;

- Использование воспламеняющихся, окисляющих, горючих, взрывчатых, токсичных, высокотоксичных веществ и веществ, представляющих опасность для окружающей среды, на объектах;

- Использование (эксплуатация) на объектах оборудования, работающего под избыточным давлением более 0,07 мегапаскаля: пара, газа (в газообразном, сжиженном состоянии), воды при нагреве более 115 градусов Цельсия, иных жидкостей при температуре, превышающей температуру их кипения при избыточном давлении более 0,07 мегапаскаля.

II. Существенные аспекты учетной политики

1. Учетная политика

В 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 2024 году в Обществе действовала учетная политика, утвержденная приказом № ИКС_ПК-ОРД_Пр/9 от 01.03.2024 года.

В учетную политику в 2024 году внесены изменения в связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», а также изменений и уточнений в другие стандарты бухгалтерского учета.

2. Общие принципы представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

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, 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.

Годовая бухгалтерская отчетность включает в себя полный комплект отчетности, в том числе:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной и текстовой форме.

Содержание и формы бухгалтерской отчетности (преемственность представления) являются неизменными от одного отчетного периода к другому.

По каждому числовому показателю бухгалтерской отчетности приведены данные минимум за два года - отчетный и предшествующий отчетному, входящие остатки (и сравнительная информация) сверены с предыдущей отчетностью.

Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждены результатами инвентаризации имущества и обязательств.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета, подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности, формирование учетной политики, а также за предоставление внутренним и внешним пользователям полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет ООО «ИКС».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, раскрыты все существенные показатели.

3. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ошибкой признается неправильное отражение (не отражение) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности Общества.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками, за один и тот же отчетный период, может повлиять на достоверность отчетности и на принятие экономических решений пользователями при использовании ими бухгалтерской отчетности, составленной за этот период.

Общество признает ошибку существенной, размер которой к общему итогу (валюте баланса) за отчетный год составляет не менее 10 (десяти) процентов.

За 2024 год существенных ошибок у Общества не обнаружено.

4. Инвентаризация

Сроки и порядок проведения инвентаризации в Обществе устанавливаются учетной политикой на основании требований Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина России от 13 июня 1995 г. №49.

Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2024 подтверждены данными обязательной инвентаризации всех активов и обязательств Общества, проведенной перед составлением годовой бухгалтерской отчетности согласно приказу № ИКС_ПК-ОРД_Пр/8 от 02.11.2024.

III. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

1. Основные средства

Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

Общество применяет данные стандарты с отчетности за 2021 год согласно п.49 ФСБУ 6/2020.

По состоянию на 31.12.2024 была произведена инвентаризация активов, по результатам которой:

- объекты бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 6/2020 должны классифицироваться как основные средства, но в соответствии с ранее применявшейся

41

Учетной политикой учитывались в составе активов других видов, были отражены в составе основных средств;

- объекты, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой могли учитываться в составе основных средств, но в соответствии с ФСБУ 6/2020 таковыми не являлись, не обнаружены;

- в Обществе отсутствуют основные средства, которые могут быть квалифицированы как инвестиционная недвижимость.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые характеризуются признаками основных средств, но имеют стоимость менее 10 тысяч рублей за единицу.

Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены, за исключением затрат на земельные участки, здания, сооружения (в том числе полученные в рамках концессионных соглашений), стоимость которых погашается посредством амортизации независимо от установленного лимита.

Объекты недвижимости, права собственности на которые подлежат государственной регистрации, принимаются к учету в качестве основных средств независимо от факта государственной регистрации прав собственности.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость объектов основных средств, полученных 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» (ИНН 2225100495) по договорам № 1117 от 09.06.2020г., № 1118 от 09.06.2020 и № 2158 от 02.10.2020г..

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент завершения таких капитальных вложений.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации.

По состоянию на 31.12.2024 была произведена инвентаризация активов, по результатам которой признаков обесценения основных средств не было выявлено.

Общество применяет линейный способ амортизации основных средств.

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 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».

Общество принимает ликвидационную стоимость основных средств равной нулю, так как не ожидаются поступления от выбытия объектов основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования. Ликвидационная стоимость не определяется по объектам основных средств, переданным и построенным в рамках концессионного соглашения.

Амортизация не начисляется по объектам основных средств, установленным п. 28 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Срок полезного использования по собственным основным средствам проверяется 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 состоянию на 31 декабря отчетного года.

Объекты основных средств проверяются на обесценение по результатам годовой инвентаризации.

При проведении теста на обесценение собственных объектов основных средств комиссия рассматривает внешние и внутренние источники информации. Признаки обесценения: значительное снижение справедливой стоимости актива в результате его эксплуатации; моральное устаревание или физическое повреждение актива, снижающее его стоимость, либо резкое увеличение расходов на эксплуатацию или обслуживание актива.

Переоценка основных средств и нематериальных активов 2024 г. не проводилась.

Арендованные основные средства

Оценка необходимости признания права пользования активом (далее - ППА) по договорам аренды производится в отношении каждого предмета 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; 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.

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

Переоценка ППА по объектам аренды и лизинга не производится. Ежегодно на основании приказа о проведении годовой инвентаризации активов и обязательств производится пересмотр условий договоров аренды. При выявлении изменений комиссия принимает решение о внесении изменений в регистры бухгалтерского и налогового учета.

Информация об основных средствах, числящихся на балансе Общества, приведена в таблице:

	Сумма на 31.12.2023 г. (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2024 г. (тыс. руб.)
Здания	157 080	150 610
Сооружения	269 222	257 672

Машины и оборудование (кроме офисного)	6 058	5 386
Офисное оборудование	53	20
Транспортные средства	10 612	6 993
Производственный и хозяйственный инвентарь	0,00	33
Земельные участки	1 061	1 011
Другие виды основных средств	8	
ИТОГО	444 094	421 725

Наличие и движение основных средств Общества в 2024 году, информация о накопленной амортизации представлены в таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

2. Капитальные вложения

Учет капитальных вложений в Обществе ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

Общество применяет данный стандарт с отчетности за 2021 год перспективно.

Капитальными вложениями признаются затраты Общества на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Специальная одежда и специальная оснастка, срок полезного использования которых более 12 месяцев, включаются Обществом в состав основных средств в момент фактического начала эксплуатации.

За 2023 год:

Капитальные вложения	На 01.01.2023 (тыс.руб)	Освоено	Введено	На 31.12.2023 (тыс.руб)
Приобретение основных средств	27 748	-27 748	0	0
Строительство объектов основных средств	410 974	-13 704	397 270	0
	438 722	-41 452	397 270	0

За 2024 год:

Капитальные вложения	На 01.01.2024 (тыс.руб)	Освоено	Введено	На 31.12.2024 (тыс.руб)
Приобретение основных средств	0	1 738	1 643	95
Строительство объектов основных средств	0	783	783	0
	0	2 521	2 426	95

Информация об изменении стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и т.д.) представлена в таблице 2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Информация о наличии и движении объектов капитальных вложений и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в таблице 2.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу

3. Запасы

Бухгалтерский учет запасов в Обществе в 2024 году осуществлялся в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 перспективно.

Общество в качестве запасов признает активы, используемые в течение периода не более 12 месяцев.

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.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер или однородная группа (в зависимости от вида запасов).

Аналитический учет запасов ведется с группировкой по видам и местам хранения.

Учет приобретения запасов производится без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материалов» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» по фактической себестоимости.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства, товаров и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Активы, в отношении которых в момент приобретения невозможно определить принадлежность объектов к основным средствам или товарно-материальным запасам, 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».

При выбытии материальных ценностей их оценка производится по средней себестоимости.

В процессе проведения годовой инвентаризации проведен анализ по каждой единице материально-производственных запасов, принятой к учету. По результатам не выявлены неликвидные и не востребовавшиеся материалы, признаки обесценения ТМЦ не обнаружены, резерв под снижение стоимости запасов не начислен. Основную долю ТМЦ без движения более 12 месяцев составляет аварийный запас общества и ТМЦ, приобретенные в рамках программы планово-предупредительных ремонтов.

Запасы в виде сырья, материалов, расходов на незавершенное производство и других аналогичных ценностей составили:

	Сумма на 31.12.2023 г. (тыс.руб)	Сумма на 31.12.2024 г. (тыс.руб)
Запасы	808	746

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в пояснениях к бухгалтерской (финансовой отчетности) - таблицы 4.1-4.2.

4. Дебиторская, кредиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности согласно Приказу Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации».

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится, исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Дебиторская задолженность

Общество осуществляет мероприятия, направленные на взыскание неоплаченной задолженности потребителей, по результатам которых в 2024 году просужена дебиторская задолженность. Обществом проводятся мероприятия, направленные на взыскание задолженности:

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

По 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.

Задолженность покупателей и заказчиков (дебиторская), не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается в бухгалтерском балансе за вычетом резервов по сомнительным долгам. Сумма резерва по сомнительной задолженности определяется на основании данных о платежеспособности конкретных потребителей, тенденций, перспектив получения оплаты и погашения задолженности, а также анализа ожидаемых будущих денежных потоков. Сумма резерва по сомнительным долгам:

- по состоянию на 31 декабря 2023 г. – 7 841 тысяча рублей;
- по состоянию на 31 декабря 2024 г. - 12 757 тысяч рублей.

Структура дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса выглядит следующим образом:

Показатели	Сумма на 31.12.2023 г. (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2024 г. (тыс. руб.)
Краткосрочная дебиторская задолженность на конец периода (за вычетом резерва по сомнительным долгам) составляет:	43 255	52 341
в том числе:		
Авансы выданные	614	694
Покупатели и заказчики	21 490	26 053
Прочая дебиторская задолженность, в том числе:		
- налоги и сборы, страховые взносы	11 281	10 655
- прочие дебиторы	9 871	14 939

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за 2024 год и сопоставимые периоды представлена в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности по строке 1520 бухгалтерского баланса выглядит следующим образом:

Показатели	Сумма на 31.12.2023 г. (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2024 г. (тыс. руб.)
Краткосрочная кредиторская задолженность на конец периода составляет,	45 536	43 121
в том числе:		
Поставщики и подрядчики	40 185	37 283
Авансы полученные	116	219
Задолженность по налогам	3 598	3 559

Задолженность по страховым взносам	589	905
Задолженность по оплате труда	824	930
Прочие кредиторы	224	224

Наличие кредиторской задолженности на 31 декабря 2024 г., ее изменение за отчетный год и сопоставимые периоды раскрывается в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Кредиторская задолженность по договорам аренды

По строкам 1450, 1550 бухгалтерского баланса Общество отражает задолженность по обязательствам по договорам аренды согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», деля ее на долгосрочную (сроком свыше 12 месяцев) и краткосрочную.

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 сумма 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 ресурсоснабжающих предприятий, согласно пункту 45 Постановления Правительства РФ от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения». Расходы по арендной плате включаются в тариф в следующем порядке: арендная плата включается 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 нулю, по указанной выше категории права пользования активом, руководствуясь принципом рациональности учета и минимизации искажения финансового результата по регулируемому виду деятельности.

Показатели	Сумма на 31.12.2023 г. (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2024 г. (тыс. руб.)
Краткосрочные обязательства по договорам аренды	6 799	1 702
Долгосрочные обязательства по договорам аренды	1 364	1 652

5. Налог на добавленную стоимость

По статье «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» (строка 1220) бухгалтерского баланса отражен НДС по товарно-материальным ценностям, работам, услугам:

	Сумма	Сумма
--	-------	-------

	на 31.12.2023 г. (тыс.руб)	на 31.12.2024 г. (тыс.руб)
Налог на добавленную стоимость	1 829	-

Сумма не принятого к возмещению из бюджета НДС объясняется не предоставленными, либо отправленными на доработку контрагентам счетами-фактурами.

6. Кредиты и займы

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

Банк/заимодавец	Договор	Долгосрочная задолженность	Краткосрочная задолженность
ИКС ООО	дог. займа N 001/04-10 от 21.04.20 (ИП)	404 000	
ИКС ООО	дог. займа N 001/04-10 от 21.04.20 (ИП). Проценты по договору		13 001
Итого на 31.12.2023		404 000	13 001

Заемные средства в 2024 году, отраженные по строкам 1510 и 1410 бухгалтерского баланса:

Банк/заимодавец	Договор	Долгосрочная задолженность	Краткосрочная задолженность
ИКС ООО	дог. займа N 001/04-10 от 21.04.20 (ИП)	404 000	
ИКС ООО	дог. займа N 001/04-10 от 21.04.20 (ИП). Проценты по договору		36 661
Итого на 31.12.2024		404 000	36 661

Общество раскрывает информацию об отнесении процентов по кредитам и займам в соответствии с пунктом 17 ПБУ 15/2008

Наименование показателя	(тыс.руб.)	
	За 2023 г.	За 2024 г.
Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов	6 565	
Суммы расходов по займам, включенных в прочие расходы	10 522	86 860

7. Капитал

В отчетном периоде Общество действовало на основании Устава, утвержденного решением единственного участника № 1 от 28.07.2021 с последующими изменениями и дополнениями. Размер уставного капитала Общества на 31.12.2023, 31.12.2024 составляет сто тысяч рублей 00 копеек. В 2023-2024 годах изменения в уставный капитал не вносились.

8. Движение нераспределенной прибыли

За 2024 год получен убыток в размере (18 420) тысяч рублей. Таким образом:

Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	На 31.12.2023 (тыс.руб.)	На 31.12.2024 (тыс.руб.)
Прибыль (убыток)	2 535	(15 885)

Итого собственный капитал на 31 декабря 2024 года составил (15 785) тысяч рублей.

Собственный капитал на 31 декабря 2023 года составил – 2 635 тысяч рублей.

Движение собственного капитала за 2023-2024 годы отражено в форме №3 «Отчет об изменении капитала» бухгалтерской отчетности Общества.

Сумма чистых активов Общества составила:

Наименование показателя	На 31.12.2022 г. (тыс.руб)	На 31.12.2023 г. (тыс.руб)	На 31.12.2024 г. (тыс.руб)
Чистые активы	31 140	35 642	17 222
Уставный капитал	100	100	100

9. Информация об оценочных обязательствах

Общество признаёт в бухгалтерском учёте следующие оценочные обязательства в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 г. № 167н:

- резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение).

	Сумма на 31.12.2023 г. (тыс.руб)	Сумма на 31.12.2024 г. (тыс.руб)
Резервы предстоящих отпусков работников	2 056	689
Резервы по страховым взносам	370	185
	2 426	874

10. Доходы будущих периодов

В строке 1530 бухгалтерского баланса Общество отражает доходы будущих периодов, образовавшиеся в соответствии с Концессионным соглашением в отношении объектов тепло-снабжения, расположенных в границах муниципального образования Пионерского сельского поселения, а именно поселок Пионерский, находящихся в собственности Камчатского края от 03 августа 2020 года. В течение всего срока действия концессионного соглашения соответствующая сумма ежемесячно включается в состав прочих доходов.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма на 31.12.2023 г. (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2024 г. (тыс. руб.)
1	Доходы будущих периодов по концессионному соглашению	33 007	33 007

IV. Раскрытие существенных показателей отчета о финансовых результатах

1. Отражение доходов

Учет доходов ведется Обществом в соответствии с нормами ПБУ 9/99 «Доходы организации». Доходы от обычных видов деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, вне зависимости от фактического погашения дебиторской задолженности.

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

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от продажи продукции и товаров, от выполнения работ и оказания услуг, признаваемых Обществом обычными видами деятельности.

Выручка от обычных видов деятельности (за вычетом НДС) отражена по строке 2110 отчета о финансовых результатах

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2024 г.
Теплоснабжение	51 830	60 656
Субсидия на компенсацию убытков, связанных с применением регулируемых цен, тарифов на тепловую энергию	78 511	85 160
Горячее водоснабжение	252	5
	130 593	145 821

2. Информация о расходах Общества от обычных видов деятельности

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы отражаются в составе себестоимости в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Незавершенное производство на 31.12.2024 года отсутствует.

Себестоимость реализованных товаров, продукции (работ, услуг) с учетом управленческих расходов по элементам затрат	За 2023 г. (тыс.руб)	За 2024 г. (тыс. руб)
Всего, в том числе по статьям затрат:	112 898	85 209
Материальные расходы	55 261	22 646
Заработная плата	24 695	18 258
Отчисления на социальные нужды	4 316	4 308
Амортизация	8 722	20 108
Прочие	19 904	19 889

3. Прочие доходы и расходы

В течение 2023-2024 гг. сложились следующие прочие доходы и расходы:

Наименование показателя	За 2023 г. (тыс.руб)	За 2024 г. (тыс. руб)
Проценты к получению (строка 2320)	3 071	6 489
Прочие доходы (строка 2340)	10 749	11 243
Проценты к уплате (строка 2330)	(13 099)	(87 554)
Прочие расходы (строка 2350)	(10 217)	(11 814)

В состав прочих доходов включены:

№ п/п	Наименование	За 2023 г. (тыс.руб)	За 2024 г. (тыс.руб)
1	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества, товаров, работ, услуг	1 604	7
2	Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	4 407	7 479
3	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	3 757	2 182
4	Прибыль прошлых лет	121	274
5	Амортизация имущества, переданного по КС	371	-
6	Штрафы, пени, неустойки	381	646
7	Госпошлина	15	49

8	Доходы от перевыставления потребленной электроэнергии субабонентам	21	-
9	Прочие доходы	72	606
	ИТОГО	10 749	11 243

В состав прочих расходов включены:

№ п/п	Наименование	За 2023 г. (тыс.руб)	За 2024 г. (тыс.руб)
1	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества, товаров, работ, услуг	(1 499)	(3 329)
2	Расходы на создание оценочных резервов	(5 645)	(7 208)
3	Расходы на услуги банков	(108)	(104)
4	Штрафы, пени, неустойки к уплате	(21)	-
5	Убытки прошлых лет	(410)	(671)
6	Госпошлина	(219)	(128)
7	Амортизация по объектам не производственного назначения	(2 185)	(80)
8	Расходы на социальные выплаты сотрудникам	(89)	(129)
9	Прочие расходы	(41)	(165)
	ИТОГО	(10 217)	(11 814)

4. Отложенные налоги. Информация по расчетам по налогу на прибыль

Бухгалтерский учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Величина текущего налога на прибыль, отражаемая в отчете о финансовых результатах, определяется Обществом на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации.

Учет налоговых активов и обязательств по налогу на прибыль ведется по счетам 09 «Отложенные налоговые активы», 77 «Отложенные налоговые обязательства» в корреспонденции со счетами 68 «Расчеты по налогам и сборам», 99 «Прибыли и убытки».

№ п/п	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2024 г.
1	Бухгалтерская прибыль до налогообложения	8 204	(21 024)
2	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	6 899	6 505
3	Условный доход по налогу на прибыль	(5 258)	(10 710)
4	Постоянный налоговый расход	1 689	1 389
5	Отложенный налоговый актив (ОНА)	1 820	3 968
6	Пересчет отложенного налогового актива (ОНА) по ставке 25%		3 622
7	Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	(5 150)	(1 152)
8	Пересчет отложенного налогового обязательства (ОНО) по ставке 25%		(3 834)

9	Текущий налог на прибыль		
---	--------------------------	--	--

V. Пояснение к отчету о движении денежных средств

Общество раскрывает информацию о движении денежных средств за 2023-2024 годы в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным Приказом Минфина РФ от 02 февраля 2011 г. № 11н.

При составлении отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств все денежные средства и их эквиваленты. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в тех случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В отчете свернуто отражены суммы косвенных налогов (НДС):

- полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков;
- перечисленные поставщикам и подрядчикам;
- перечисленные в бюджет;
- возвращенные из бюджета.

VI. Прочие пояснения к бухгалтерской отчетности

1. Информация об операциях со связанными сторонами.

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

2.1. В 2024 году по кредитам, полученным от ООО «ИКС», начислено процентов:

Заимодавец	Договор	Задолженность по кредиту и процентам на 31.12.2023 (тыс.руб)	Начислено процентов за 2024 год
ИКС ООО	дог. займа N 001/04-10 от 21.04.20 (ИП)	404 000	
ИКС ООО	дог. займа N 001/04-10 от 21.04.20 (ИП). Проценты по договору	4 528	86 860

2.2. В 2023- 2024 годах имели место следующие основные операции со связанными сторонами

№ п/п	Связанная сторона	Договор	Суть хоз.операции	За 2023 г. (тыс.руб)	За 2024 г. (тыс.руб)
1	ИКС ООО	без договора	Поставка ТМЦ	12	
2	ИКС ООО	дог. № 136 от 03.07.23	Оказание услуг по организации процедуры закупок (постоянная часть агентского вознаграждения)	88	123
3	ИКС ООО	дог. № 137 от 31.07.24	Оказание услуг по организации процедуры закупок (переменная часть агентского вознаграждения)	9 689	88
4	ИКС ООО	дог. № 2-2/ИКС Петропавловск-Камчатский от 20.09.19	Оказание услуг	5 147	7 826

5	ИКС ООО	дог. дов. управления № 1-1/ИКС Петропавловск-Камчатский от 20.09.19	Осуществление полномочий ЕИО	12	4 601
6	ИКС Фокино ООО	дог. аренды № 32110765772-ЕП от 11.11.21	Договор аренды	2 544	2 544
7	ИКС Фокино ООО	дог. аренды № 32211141901 от 01.05.22	Договор аренды	2 744	2 744
8	ИКС Фокино ООО	Дог. аренды № ИКС_ФК/ДА/138/04102024	Договор аренды		33
9	ИКС Корсаков ООО	Счет № 7 от 17.03.23г	Поставка ТМЦ	18	

2.3. Задолженность Общества по расчетам со связанными сторонами (без учета резерва по сомнительным долгам).

ИКС ООО	Дебиторская задолженность (тыс.руб.)		Кредиторская задолженность (тыс.руб.)	
	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024
Счет 60			2 422	5 625
Счет 62	3 878	5 429		
Счет 67			116 686	417 001

2. Информация по выданным/полученным обеспечениям и гарантиям

2.1. Обеспечения выданные

По условиям Концессионного соглашения в отношении объектов теплоснабжения, расположенных в границах муниципального образования Пионерского сельского поселения, а именно посёлков Пионерский, находящихся в собственности Камчатского края от 03 августа 2020 года было выдано обеспечение в виде безотзывной банковской гарантии по обеспечению обязательств в рамках Концессионного соглашения:

№ п/п	Наименование	На 31.12.2023 г. (тыс.руб)	На 31.12.2024 г. (тыс.руб)
1	ПАО Совкомбанк. Банковская гарантия № ДБГ-31363/23 от 14.04.2023	165	
2	ПАО Совкомбанк. Соглашение о выдаче банковской гарантии № ДБГ-33167/24 (с 25.04.2024 по 24.04.2025)		165

3. События после отчетной даты

На момент завершения формирования бухгалтерской отчетности событий, возникших после отчетной даты и способных существенно повлиять на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, не выявлено.

4. 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 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.	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 может оказать влияние на настоящую финансовую отчетность Общества.

54

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 (репутационный 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.

5. 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, отсутствуют.

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

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

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

Общество планирует продолжать свою деятельность в 2025 году.

Генеральный директор ООО «ИКС»

«26» февраля 2025 года



Алферова М.В.

