



Аудиторская группа «2К»

**Общество с ограниченной ответственностью
«Интеллектуальные коммунальные системы Корсаков»**

**ГODOВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ за 2022 г. и
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Единственному участнику Общества с
ограниченной ответственностью
«Интеллектуальные Коммунальные
Системы Фокино»**

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Корсаков» (ОГРН 1206500000343, 694020, Сахалинская обл., Корсаковский р-н, г. Корсаков, ул. Железнодорожная, д. 1, кв. 8), состоящей из Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 г., Отчета о финансовых результатах, Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе Отчета об изменениях капитала и Отчета о движении денежных средств за 2022 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 Корсаков» по состоянию на 31 декабря 2022 г., финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 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 Общества с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Корсаков» 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 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»**



**Абилов Вугар
Узбек оглы**
ОРНЗ 22006318307

**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.

13 марта 2023 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

6

		Коды	
		0710001	
Дата (число, месяц, год)		31	12 2022
Форма по ОКУД			
по ОКПО		43192211	
ИНН		6504023960	
по ОКВЭД 2		35.30	
по ОКОПФ / ОКФС		12300	16
по ОКЕИ		384	
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Корсаков"		
Идентификационный номер налогоплательщика			
Вид экономической деятельности	Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность		
Единица измерения:	в тыс. рублей		
Местонахождение (адрес)	694020, Сахалинская обл, Корсаковский р-н, Корсаков г, Железнодорожная ул, д. № 1, кв. 8		
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	11606074413	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	912 493	364 448	-
	в том числе:				
	Строительство объектов основных средств	11501	445 524	-	-
	Приобретение объектов основных средств	11502	6 192	24	-
	Концессионное имущество	11503	318 332	364 205	-
	Собственные основные средства	11504	30 053	200	-
	Право пользования активом	11505	112 392	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	в том числе:				
	Материальные ценности предоставленные во временное владение и пользование	11601	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	102 068	10 258	100
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 014 561	374 706	100
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	31 693	39 061	-
	в том числе:				
	Материалы	12101	12 761	816	-
	Основное производство	12102	3 407	524	-

	Технологическое топливо	12103	15 526	37 721	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	95 607	13 782	-
	Дебиторская задолженность	1230	132 580	128 272	-
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	39 122	78 828	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	82 733	49 278	-
	Расчеты по налогам и сборам	12303	3 040	-	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	6 263	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12305	1 421	167	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	166 506	2 129	96
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	6 506	2 129	96
	Депозитные счета		160 000	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	426 386	183 245	96
	БАЛАНС	1600	1 440 947	557 950	196

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	87 080	(52 190)	(399)
	Итого по разделу III	1300	87 180	(52 090)	(299)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	106 000	141 000	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	110 735	1 406	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	104 277	-	-
	в том числе:				
	Арендные обязательства	14501	104 277	-	-
	Итого по разделу IV	1400	321 012	142 406	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	14 570	722	-
	в том числе:				
	Проценты по долгосрочным займам	15101	14 570	722	-
	Кредиторская задолженность	1520	451 980	102 707	495
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	426 223	66 752	495
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	1 162	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	15203	5 246	4 738	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	720	10 279	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	14 760	19 937	-
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	14	29	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	3	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	3 852	972	-
	Доходы будущих периодов	1530	540 247	364 205	-
	в том числе:				
	Обязательства по концессионному соглашению	15301	318 332	364 205	-
	Плата концедента	15302	221 915	-	-
	Оценочные обязательства	1540	16 505	-	-
	в том числе:				
	Резервы по отпускам	15401	16 505	-	-
	Прочие обязательства	1550	9 453	-	-
	в том числе:				
	Арендные обязательства	15501	9 453	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 032 756	467 634	495
	БАЛАНС	1700	1 440 947	557 950	196



Руководитель

(подпись)

Уваров Илья Николаевич по
доверенности №39 от
16.11.2021
(расшифровка подписи)

3 марта 2023 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	12	2022
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Корсаков"	по ОКПО	43192211		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	6504023960		
Вид экономической деятельности	Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха	по ОКВЭД 2	35.30		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	476 439	38 193
	в том числе:			
	Теплоснабжение		472 193	38 177
	Себестоимость продаж	2120	(859 226)	(115 183)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(382 787)	(76 990)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(70 560)	(533)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(453 347)	(77 523)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	6 807	-
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	6 807	-
	Проценты к уплате	2330	(21 940)	(722)
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	(21 940)	(722)
	Прочие доходы	2340	683 722	30 194
	Прочие расходы	2350	(31 521)	(12 492)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	183 721	(60 543)
	Налог на прибыль	2410	(44 451)	8 752
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(26 932)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	(17 518)	8 752
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	139 270	(51 791)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 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	139 270	(51 791)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Уваров Илья Николаевич
по доверенности №39 от
16.11.2021
(расшифровка подписи)

3 марта 2023 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.

за Январь - Декабрь 2022 г.			
Форма по ОК/Д			
0710004			
Дата (число, месяц, год)			
31	12	2022	
43192211			
по ОКПО			
ИНН			
6504023960			
по ОКВЭД 2			
35.30			
16			
12300			
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 2020 г. За 2021 г.	3100	100	-	-	-	(399)	(299)
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(51 791)	(51 791)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(51 791)	(51 791)
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 2021 г.	3200	100	-	-	-	(52 190)	(52 090)
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	139 270	139 270
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	139 270	139 270
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	X
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 акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	100	-	-	-	87 080	87 180

2

B

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(299)	(51 791)	-	(52 090)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(299)	(51 791)	-	(52 090)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(399)	(51 791)	-	(52 190)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(399)	(51 791)	-	(52 190)
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	627 427	312 115	(299)



Уваров Илья Николаевич по
доверенности №39 от
16.11.2021
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

3 марта 2023 г.

14

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Форма по ОКУД		Коды		
Дата (число, месяц, год)		0710005		
по ОКПО		31	12	2022
ИНН		43192211		
по ОКВЭД 2		6504023960		
по ОКОПФ / ОКФС		35.30		
по ОКЕИ		12300	16	
		384		

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

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 300 739	27 243
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	425 157	27 243
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Возмещение недополученного дохода	4114	651 544	-
Фин.поддержка реконструкция модернизация	4115	221 915	-
прочие поступления	4119	2 123	-
Платежи - всего	4120	(895 895)	(166 210)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(426 657)	(132 772)
в связи с оплатой труда работников	4122	(329 757)	(9 292)
процентов по долговым обязательствам	4123	(8 092)	-
налога на прибыль организаций	4124	(29 853)	-
Оплата ЕСН	4125	(73 611)	-
прочие платежи	4129	(27 925)	(24 146)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	404 844	(138 967)
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	(212 273)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(212 273)	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(212 273)	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	96 807	141 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	90 000	141 000
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	6 807	-
Платежи - всего	4320	(125 000)	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(125 000)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(28 193)	141 000
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	164 378	2 033
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 129	96
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	166 507	2 129
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Уваров Илья Николаевич по
доверенности №39 от
16.11.2021

(расшифровка подписи)

3 марта 2023 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	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года			Выбыло			Переоценка	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

12

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период		
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-



Уваров Илья Николаевич по
доверенности №39 от
16.11.2021
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

3 марта 2023 г.

18

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		наислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	364 406	-	130 693	-	-	(34 323)	-	-	495 100	(34 323)
	5210	за 2021г.	-	-	364 406	-	-	-	-	-	364 406	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	154 127	-	(7 997)	-	-	(19 465)	-	-	146 131	(19 465)
	5211	за 2021г.	-	-	154 127	-	-	-	-	-	154 127	-
	5202	за 2022г.	110	-	1 571	-	(229)	-	-	-	1 681	(229)
	5212	за 2021г.	-	-	110	-	-	-	-	-	110	-
Сооружения	5203	за 2022г.	68 443	-	12 849	-	(3 580)	-	-	-	81 292	(3 580)
	5213	за 2021г.	-	-	68 443	-	-	-	-	-	68 443	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2022г.	-	-	394	-	(46)	-	-	-	394	(46)
	5214	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5205	за 2022г.	119 034	-	96 605	-	(7 467)	-	-	-	215 640	(7 467)
	5215	за 2021г.	-	-	119 034	-	-	-	-	-	119 034	-
Транспортные средства	5206	за 2022г.	22 691	-	13 197	-	(2 962)	-	-	-	34 545	(2 962)
	5216	за 2021г.	-	-	22 691	-	-	-	-	-	22 691	-
Земельные участки	5207	за 2022г.	-	-	13 999	-	(571)	-	-	-	13 999	(571)
	5217	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных	5208	за 2022г.	-	-	74	-	(3)	-	-	-	74	(3)
	5218	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

20

21

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 2022г.	24	582 753	-	(130 694)	452 082
	5250	за 2021г.	-	364 429	-	(364 406)	24
в том числе:							
Незавершенное строительство	5241	за 2022г.	-	445 524	-	-	445 524
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Вложения в основные средства не введенные в эксплуатацию	5242	за 2022г.	24	136 863	-	(130 694)	6 192
	5252	за 2021г.	-	364 429	-	(364 406)	24

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	-	-	-
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	-	-	-



Уваров Илья Николаевич
по доверенности №39 от
16.11.2021
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

3 марта 2023 г.

22

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 доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

23

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Уваров Илья Николаевич
по доверенности №39 от
16.11.2021

(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

3 марта 2023г

24

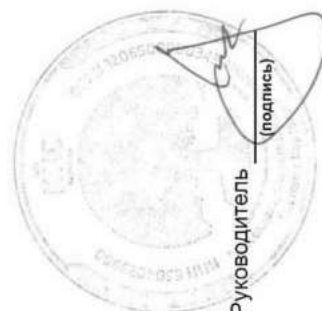
4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2022г.	39 079	-	39 079	1 316 692	(1 324 077)	-	-	X	31 693	-	31 693	
	5420	за 2021г.	-	-	-	223 543	(184 482)	-	-	X	39 061	-	39 061	
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	38 555	-	38 555	319 757	(330 025)	-	-	450 548	28 287	-	28 287	
	5421	за 2021г.	-	-	-	96 140	(57 603)	-	-	111 694	38 537	-	38 537	
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	524	-	524	996 935	(994 052)	-	-	-	3 407	-	3 407	
	5425	за 2021г.	-	-	-	127 403	(126 879)	-	-	-	524	-	524	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

25

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	-	-	-



Уваров Илья Николаевич
по Доверенности №39 от
16.11.2021

(расшифровка подписи)

3 марта 2023 г.

Руководитель

(подпись)

26

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 задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2022г.	128 272	-	137	-	(105 390)	-	-	(35 738)	-	159 505	(26 925)
	5530	за 2021г.	-	-	128 272	-	-	-	-	-	-	128 272	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	49 278	-	91 331	-	(30 951)	-	(925)	-	-	108 733	(26 000)
	5531	за 2021г.	-	-	49 278	-	-	-	-	-	-	49 278	-
	5512	за 2022г.	78 828	-	34 619	-	(74 325)	-	-	-	-	39 122	-
	5532	за 2021г.	-	-	78 828	-	-	-	-	-	-	78 828	-
	5513	за 2022г.	167	-	46 410	-	(114)	-	925	(35 738)	-	11 650	(925)
Прочая	5533	за 2021г.	-	-	167	-	-	-	-	-	-	167	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2022г.	128 272	-	137	-	(105 390)	-	-	(35 738)	-	159 505	(26 925)
	5520	за 2021г.	-	-	128 272	-	-	-	X	-	-	128 272	-

24

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего		24 433	15 954	-	-	-	-	-
в том числе:								
расчеты с покупателями и заказчиками	5540							
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	24 433	15 954	-	-	-	-	-
прочая	5542	-	-	-	-	-	-	-
	5543	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	141 000	194 277	-	(125 000)	-	-	-	210 277
	5571	за 2021г.	-	141 000	-	-	-	-	-	141 000
в том числе:										
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	141 000	90 000	-	(125 000)	-	-	-	106 000
	5573	за 2021г.	-	141 000	-	-	-	-	-	141 000
прочая	5554	за 2022г.	-	104 277	-	-	-	-	-	104 277
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	103 429	458 741	21 946	(72 374)	-	(35 738)	-	476 003
	5580	за 2021г.	495	102 212	722	-	-	-	-	103 429
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	66 752	411 467	-	(51 995)	-	-	-	426 223
	5581	за 2021г.	495	66 257	-	-	-	-	-	66 752
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	1 162	-	-	-	-	-	1 162
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	15 017	33 124	6	(6 443)	-	(35 738)	-	5 966
	5583	за 2021г.	-	15 017	-	-	-	-	-	15 017
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	722	-	21 940	(8 092)	-	-	-	14 570
	5585	за 2021г.	-	-	722	-	-	-	-	722
прочая	5566	за 2022г.	20 938	3 535	-	(5 843)	-	-	-	18 630
	5586	за 2021г.	-	20 938	-	-	-	-	-	20 938
Арендные обязательства	5567	за 2022г.	-	9 454	-	-	-	X	X	9 454
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	244 429	653 018	21 946	(197 374)	-	X	-	686 280
	5570	за 2021г.	495	243 212	722	-	-	X	-	244 429

28

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Уваров Илья Николаевич
по доверенности №39 от

16.11.2021

(расшифровка подписи)

3 ноября 2023 г.

Руководитель
(подпись)

dp

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	403 423	53 967
Расходы на оплату труда	5620	336 256	34 049
Отчисления на социальные нужды	5630	63 793	10 274
Амортизация	5640	31 155	2
Прочие затраты	5650	98 042	17 948
Итого по элементам	5660	932 669	116 240
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(2 883)	(524)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	929 786	115 716

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

Руководитель _____
(подпись)

3 марта 2023 г.

Уваров Илья Николаевич
по доверенности №39 от
16.11.2021

(расшифровка подписи)

30

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	38 093	(21 587)	-	16 505

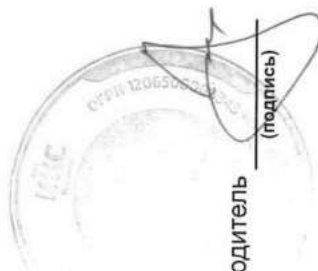
Уваров Илья Николаевич
по Доверенности №39 от
16.11.2021

(расшифровка подписи)

3 января 2023 г.

Руководитель

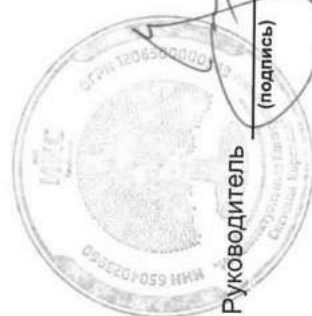
(подпись)



39

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	140 689	-	-
Обеспечение банковской гарантии	5811	140 689	-	-



Уваров Илья Николаевич
по доверенности №39 от
16.11.2021

(расшифровка подписи)

3 марта 2023 г.

Руководитель
(подпись)

32

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	221 915		-
в том числе:				
на текущие расходы	5901			-
на вложения во внеоборотные активы	5905	221 915		-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г.	-	-	На конец года
	за 2021г.	-	-	-
в том числе:	за 2022г.	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-

Уваров Илья Николаевич
по доверенности №39 от
16.11.2021

(расшифровка подписи)

3 марта 2023г.

Руководитель

(подпись)



33

34

9. Права пользования активами и обязательства по аренде по ФБУ 26/2018
9.1 Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	на-числено амортизации	переоценка справедливой стоимости	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Права пользования активами	520	на 20__ г.									
	5210	на 20__ г.									
в том числе:	5201	на 20__ г.			116 515			3 257		116 515	3 257
ППА_НУ_65.04.0000022.1533_2645 кв.м. Сахалинская обл. г. Корсаков, ул. Краснофлотская, 16	5204				217			9		217	9
ППА_Нежилое помещение под офис 4-341,6 кв.м. Сахалинская обл. г. Корсаков, ул. Железнодорожная, 16	5205				20667			899		20667	899
ППА_Нежилое помещение под офис 4-26,7 кв.м. Сахалинская обл. г. Корсаков, ул. Железнодорожная, 16	5206				5474			238		5474	238
ППА_Нежилое помещение намест. "Тарва" 4-293,5 кв.м. Сахалинская обл. г. Корсаков, ул. Железнодорожная, 16	5207				8690			387		8690	387
ППА_Нежилое помещение уличный склад 4-688,7 кв.м. Сахалинская обл. г. Корсаков, ул. Железнодорожная, 16	5208				17765			772		17765	772
ППА_ЗУ_65.04.0000049.853_4 169 кв.м. Сахалинская обл. г. Корсаков ул. Лермонтова, 4/4	5209				344			14		344	14
ППА_ЗУ_65.04.0000049.51_18 7 кв.м. Сахалинская обл. г. Корсаков, ул. Лермонтова, 16	5210				15			1		15	1
ППА_ЗУ_65.04.0000036.15_10 3161 кв.м. Сахалинская обл. г. Корсаков, ул. Толстого, 76	5211				8506			353		8506	353
ППА_ЗУ_65.04.0000023.917_1 632 кв.м. Сахалинская обл. г. Корсаков, ул. Авиационная, 16	5212				135			5		135	5
ППА_ЗУ_65.04.0000020.975_7 74 кв.м. Сахалинская обл. г. Корсаков, ул. Невельская д. 16	5213				64			3		64	3
ППА_ЗУ_65.04.0000016.568_5 104 кв.м. Сахалинская обл. г. Корсаков ул. Вокзальная, 33	5214				416			18		416	18
ППА_ЗУ_65.04.0000016.330_6 429 кв.м. Сахалинская обл. г. Корсаков, ул. Вокзальная, д. 16	5215				528			21		528	21
ППА_ЗУ_65.04.0000014.3007_3462 кв.м. Сахалинская обл. г. Корсаков, ул. Озерная, д.5	5216				284			11		284	11
ППА_ЗУ_65.04.0000012.1596_4302 кв.м. Сахалинская обл. г. Корсаков, ул. Спортивная, д.1	5217				349			14		349	14
ППА_ЗУ_65.04.0000010.560_2 172 кв.м. Сахалинская обл. г. Корсаков, ул. Матросова, 16	5218				179			7		179182,71	7
ППА_ЗУ_65.03.0000008.482_1 738 кв.м. Сахалинская обл. с. Чапаево, ул. Школьная, д.18/1	5219				143			6		143	6
ППА_ЗУ_65.04.0000049.640_1017 кв.м. Сахалинская обл. г. Корсаков, ул. Железнодорожная, 16	5220				84			3		84	3
ППА_ЗУ_65.04.0000036.8_1533 кв.м. Сахалинская обл. г. Корсаков, ул. Толстого, 76	5201				126			5		126	5
ППА_ЗУ_65.04.0000029.159_6913 кв.м. Сахалинская обл. г. Корсаков, ул. Железнодорожная, 16	5205				379			15		379	15
ППА_ЗУ_65.04.0000028.1238_430 кв.м. Сахалинская обл. г. Корсаков, ул. Железнодорожная, 16	5206				35			1		35	1
ППА_ЗУ_65.04.0000022.1532_1851 кв.м. Сахалинская обл. г. Корсаков, ул. Железнодорожная, 16	5207				153,00			6		153	6
ППА_ЗУ_65.04.0000016.329_2500 кв.м. Сахалинская обл. г. Корсаков, ул. Железнодорожная, 16	5208				206			9		206	9
ППА_ЗУ_65.04.0000014.3006_2569 кв.м. Сахалинская обл. г. Корсаков, ул. Железнодорожная, 16	5209				210			8		210	8
ППА_ЗУ_65.03.0000036.894_4733 кв.м. Сахалинская обл. г. Корсаков, ул. Железнодорожная, 16	5210				391			15		391	15
ППА_ЗУ_65.03.0000029.411_5983 кв.м. Сахалинская обл. с. Озёрское	5211				492			19		492	19
ППА_ЗУ_65.03.0000025.542_3694 кв.м. Сахалинская обл. с. Озёрское	5212				304			12		304	12
ППА_ЗУ_65.03.0000014.864_1912 кв.м. Сахалинская обл. г. Корсаков, ул. Железнодорожная, 16	5213				158			6		158	6
ППА_ЗУ_65.04.0000039.1779_906 кв.м. Сахалинская обл. г. Корсаков, ул. Железнодорожная, 16	5214				74			3		41	3
ППА_ЗУ_65.04.0000032.622_3387 кв.м. Сахалинская обл. г. Корсаков, ул. Железнодорожная, 16	5215				280			11		280	11
ППА_Будинг недвижимый комплекс газовой котельной	5211	на 20__ г.			41555			351		41555	351
ППА_Весы автомобильные электрические ННМБС					489			5		489	5

10. Обязательства по аренде

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			в результате поступления	проценты	выбытия	перевод из догос-в	
Долгосрочная задолженность по обязательству по аренде - всего	на 20__ г.		116 665	0	1 929	-9 452	104 272
в том числе:	на 20__ г.						
Краткосрочная задолженность по обязательству по аренде - всего	на 20__ г.						
в том числе:	на 20__ г.						

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Общества с ограниченной ответственностью «Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Корсаков" за 2022 год

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Корсаков» (далее – ИКС Корсаков) 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 Корсаков»
Сокращенное наименование Общества	ООО «ИКС Корсаков»
Место нахождение:	694020, Сахалинская область Корсаковский р-н, Корсаков г, Железнодорожная ул, дом 1, кабинет 8
Дата государственной регистрации	22.01.2020
Основной регистрационный номер	1206500000343
Численность работающих на 31.12.2022г.	469 человек
Код ОКВЭД	35.30.11 (Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха)
ИНН/КПП	6504023960/ 650401001

ООО «ИКС Корсаков» является теплоснабжающей организацией и осуществляет регулируемую деятельность в сфере теплоснабжения на территории муниципального образования «Корсаковский городской округ» Сахалинской области.

ИКС Корсаков осуществляет деятельность в соответствии с «Концессионным соглашением в отношении объектов теплоснабжения, расположенных в границах муниципального образования городской округ «Корсаковский», находящихся в собственности Муниципального образования городского округа «Корсаковский» от 29 октября 2021 года».

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

Закупка товаров, работ, услуг для нужд ООО «ИКС Корсаков» 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 Корсаков» и Федеральным законом от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц».

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 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 Находка" (ИНН 2901306615), Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Орехово-Зуево" (ИНН 7608037021), (Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Петропавловск-Камчатский" (ИНН 4105097580), 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).

ООО «ИКС» выполняет функции Единоличного исполнительного органа, на основании договора №1/ИКС-Ф от 21.08.2019г. В 2022 году изменения в уставный капитал не вносились. Информация о размере вознаграждения за выполнение функции единоличного исполнительного органа раскрыто в пункте 11 пояснительной записки.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2022 г. составляет 100 тысяч рублей 00 копеек.

Величина чистых активов на начало отчетного периода составила 312 115 тыс. рублей, на конец отчетного года – 627 427 тыс. рублей.

2. Сведения об аудиторе

Решением единственного участника № 7 от 01.11.2022 г. было принято решение утвердить аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2022 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.

3. Наличие лицензий, сроки их выдачи.

У Общества на 31.12.2022 г. действует лицензия

Номер, дата выдачи	Кем выдана	Виды деятельности	Срок действия
ЮСХ 005605 ВЭ от 22.07.2022	Министерство экологии и устойчивого развития Сахалинской области	Пользование участками недр для целей геологического изучения и добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения населения или технологического обеспечения водой объектов промышленности	22.07.2022 - 06.11.2039
ЮСХ 005084 ВЭ от 07.07.2022	Министерство экологии и устойчивого развития Сахалинской области	Пользование участками недр для целей геологического изучения и добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения населения или технологического обеспечения водой объектов промышленности	07.07.2022 - 06.11.2039
ЮСХ 005083 ВЭ от 07.07.2022	Министерство экологии и устойчивого развития Сахалинской области	Пользование участками недр для целей геологического изучения и добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения населения или технологического обеспечения водой объектов промышленности	07.07.2022 - 06.11.2039
ЮСХ 004940 ВЭ от 01.07.2022	Министерство экологии и устойчивого развития Сахалинской области	Пользование участками недр для целей геологического изучения и добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения населения или технологического обеспечения водой объектов промышленности	01.07.2022 - 06.11.2039

4. Сумма налогов, уплаченных в отчетном году

По итогам 2022 года в бюджет и внебюджетные фонды было перечислено: налогов на сумму 64 425 тыс. руб.; сборов на сумму 71 807 тыс. руб.

5. Составление бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

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 2022 г. подписана Уваровым Ильей Николаевичем на основании доверенности № 39 от 16.11.2021 г.

6. 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 2022 г. в Обществе действовала учетная политика, утвержденная 30 декабря 2021 г. В учетную политику по бухгалтерскому учету на 2022 г. по сравнению с 2021 г. внесены изменения в соответствии с вступлением в силу новых стандартов 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 будет применяться Обществом в отношении вышеприведенных фактов хозяйственной деятельности перспективно начиная с отчетности за 2022 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 не возможно 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 2022 год сопоставимые показатели бухгалтерского баланса в части показателей на 31.12.2021 г. не пересчитываются. Сравнительные данные за 2021 год, представленные в отчете о финансовых результатах за 2022 год, не пересчитываются.

Приобретение и изготовление 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.

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» (ИНН 2225100495/КПП 222501001) по договору № ИКС_УК/ДУ/42/02062022 от 02.06.2022 года.

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».

Переоценка основных средств и нематериальных активов 2022 г. не проводилась.

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.

28

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 одновременном 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, нетарифная 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. Общество осуществляет следующие тарифные виды деятельности: тепловая энергия.

- прочие внереализационные доходы. Доходами от обычных видов деятельности признаются: 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.

Последствие изменения признается существенным, если оно в отдельности или в совокупности с другими изменениями за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности и отношение этой суммы к валюте баланса на 31 декабря года, в котором требуется произвести изменения отчетности, составляет не менее 5%.

Последствия изменений учетной политике в связи с началом применения новых стандартов, отражаются в отчетности перспективно.

В 2022 г. Обществом формировался резерв предстоящих расходов и платежей: резерв ежегодных отпусков, резерв по сомнительным долгам.

Согласно приказам № 184 от 30.11.2022 года, на предприятии была проведена годовая инвентаризация по состоянию на 31.12.2022 года. Активы и обязательства выверены полностью.

7. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2022 и 2021 г., отражаются по строке 2340 отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Прочие доходы	683 722	30 194
Уменьшение стоимости имущества, переданного по КС	28 608	
Доходы от реализации ТМЦ	2 395	11 902
Пени/штрафы начисленные	384	
Госпошлина	109	
Доходы от пере выставления потребленной электроэнергии субабонентам	433	41
Субсидия на возмещение затрат (топливо, энергоресурсы)		
Субсидия КБ на возмещение недополученных доходов	651 544	18 251
Прочие доходы	250	

Прочие расходы за 2022 и 2021 г., отраженные по строке 2350 отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Прочие расходы	(31 521)	(12 492)
Расходы от реализации ТМЦ	(2 272)	(11 798)
Госпошлина	(1 382)	
Комиссии по услугам банков	(1 743)	(544)
Прибыль (убыток) прошлых лет	(1 273)	(4)
Расходы на социальные выплаты сотрудникам	(1 319)	(97)
Штрафные санкции	(60)	
Формирование резервов по сомнительным долгам	(26 925)	

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Доходы от пере выставления потребленной электроэнергии субабонентам	(519)	(49)
Расходы прошлых лет (страховые взносы по ставки МСП) *	4 157	
Прочие расходы	(185)	

* Общество является субъектом малого и среднего предпринимательства имеет право на применение пониженного тарифа по страховым взносам, с 2021 года ошибочно применена ставка основного тариф, в декабре 2022 года, произведен перерасчет с подачей уточненных данных по РСВ.

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

(Тыс. руб.)

Кредитор	Договор		Дата погашения по договору / траншу	Сумма задолженности (руб.)	
	Дата	Номер		Краткосрочная (менее 12 мес.)	Долгосрочная (более 12 мес.)
ООО ИКС	04.08.2021	дог. займа N 2021/08/04/ЗАЙМ_ИКС_Кр от 04.08.21	15.04.2031	14 570	106 000
Итого на 31.12.2022				14 570	106 000

Заемные средства в 2021 году, отраженные по строке 1510 и 1410 бухгалтерского баланса:

(тыс. руб.)

Кредитор	Договор		Дата погашения по договору / траншу	Сумма задолженности (руб.)	
	Дата	Номер		Краткосрочная (менее 12 мес.)	Долгосрочная (более 12 мес.)
ООО ИКС	04.08.2021	дог. займа N 2021/08/04/ЗАЙМ_ИКС_Кр от 04.08.21	15.04.2031	722	141 000
Итого на 31.12.2022				14 570	106 000

Расшифровка строки 5560 Прочие расходы табличного пояснения № 6 Затраты на производство

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Прочие расходы всего, в т.ч.	98 042	17 949
Налоги и сборы	4 523	315
Услуги по договору ЕИО	67 764	16 686
Аренда производственных и иных помещений	5 748	46
Прочие производственные услуги, техобслуживание пром. экспертиза	13 726	768
Профессиональные, консультационные услуги	5 394	
Прочие расходы	886	132

Денежные средства

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

(тыс. руб.)

Наименование	Код строки	Сумма 2022	Сумма 2021
Прочие поступления по текущей деятельности	4119	2 123	-
Поступления по решениям суда в том числе госпошлина		740	
Штрафы, пени, неустойки		58	
Прочие поступления		58	
Социальные платежи		232	

Наименование	Код строки	Сумма 2022	Сумма 2021
Прочие услуги сторонних организаций производственного характера		1 035	
Прочие платежи по текущей деятельности	4129	(27 925)	(25 525)
Командировочные расходы		(169)	
Госпошлина		(1 405)	
Налог на имущество		(3 389)	
Прочие налоги и приравненные к ним платежи		(48)	
Прочие платежи		(951)	
Разница НДС		(21 963)	(24 525)
Прочие поступления по финансовым операциям	4319	6 807	-
Проценты к получению по депозитам		6 807	

8. 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 2022	За 2021 г.
1.	Бухгалтерская прибыль до налогообложения	183 721	(60 543)
2.	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	64 574	-
3.	Условный доход по налогу на прибыль	(27 830)	(12 109)
4.	Постоянное налоговое обязательство	7 707	3 356
5.	Отложенный налоговый актив (ОНА)	101 861	10 158
6.	Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	(119 380)	(1 406)

9. 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 31.12.2022	Примечания
ООО «ИКС» (ИНН 7707429693/ КПП 770701001)	Осуществление полномочий ЕИО	42 599	ДЗ_5 290	Договор №1-1/ИКС-Сахалинск от 13.01.2020, форма расчетов безналичная, срок погашения до 30.06.2023г.
	Оказания услуг	41 933	КЗ_16 065	Договор №2-1/ИКС-Сахалинск от 01.10.2021, форма расчетов безналичная, срок погашения 30.04.2023
	Поставка ТМЦ	2 282	КЗ_1 241	Разовые поставки за период с 01.01.2022 по 31.12.2022 г., форма расчетов безналичная, срок погашения 30.06.2023г.

ИКС Макаров	Реализация угля	12 570	ДЗ 12 570	Договор купли продажи угля № б/н от 01.12.2021 г., форма расчетов безналичная, срок погашения до 30.04.2023г.

В 2021 году имели место следующие основные операции со связанными сторонами:

(тыс. руб.)

Связанные стороны	Виды операций	Сумма	Задолженность на 31.12.2022	Примечания
ООО «ИКС» (ИНН 7707429693/ КПП 770701001)	Осуществление полномочий ЕИО	10 681	ДЗ_11 177	Договор №1-1/ИКС-Сахалинск от 13.01.2020, форма расчетов безналичная, срок погашения до 30.06.2023г.
	Оказания услуг	9 466	КЗ_9 466	Договор №2-1/ИКС-Сахалинск от 01.10.2021, форма расчетов безналичная, срок погашения 30.04.2023

ДЗ – дебиторская задолженность / КЗ – кредиторская задолженность

Ценообразование по операциям между связанными сторонами осуществлялось на рыночных условиях.

Информация по денежным потокам со связанными сторонами

Наименование	Код строки	Сумма 2022	Сумма 2021
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, всего в т.ч.	4121	(426 657)	
ООО ИКС		(83 821)	
Платежи процентов по долговым обязательствам, всего, в т.ч.	4123	(8 092)	
ООО ИКС		(8 902)	
Получение кредитов и займов, всего в т.ч.	4311	90 000	141 000
ООО ИКС		90 000	141 000
Прочие платежи по финансовым операциям, всего, в т.ч.	4329	(125 000)	
ООО ИКС		(125 000)	

10. Информация о бенефициары владельцев.

Бенефициарными владельцами Общества является: гражданин РФ Гориловский Мирон Исаакович, гражданин РФ Буяновский Валентин Михайлович, гражданин РФ Делюкин Сергей Николаевич.

11. 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		38 092	(21 587)	16 505
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам			29 551	(16 617)	12 934
Оценочные обязательства по страховым взносам			8 541	(4 971)	3 571

2. Резерв по сомнительным долгам

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	82 733	49 278
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62.01)		109 658	49 278
Резерв по сомнительным долгам (счет 63)		(26 925)	не начислялся

В 2021 году резерв по сомнительной задолженности не начислялся в связи с началом оказания услуги с декабря 2021 года. Обществом выполняются мероприятия, направленные на взыскание неоплаченной задолженности потребителями.

3. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей (далее ТМЦ) не начислен, в связи с отсутствием у Общества ТМЦ соответствующих категорий: неликвидные материальные запасы, неустраиваемые 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 2022 г.
Запасы	12101	28 287
в том числе:		
отсутствовало движение за период больше года (12 месяцев)		0
отсутствовало движение за период меньше года (12 месяцев)		28 287

В результате инвентаризации активов, не выявлены неликвидные и неустраиваемые материалы.

12. События после отчетной даты

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98) события после отчетной даты в 2022 году отсутствуют.

13. 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 рисках.

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,	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.

	что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах.	
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.

14. 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 и привлеченные займы, и кредиты у третьих лиц.

У Общества существует обязательство по выполнению инвестиционных мероприятий, повышающие операционную эффективность:

- Замещение существующих источников теплоснабжения на новые автоматизированные газовые котельные. Приведение в соответствие установленной мощности теплоисточника к присоединенной нагрузке потребителей. Перевод теплоисточника на использование природного газа. Работа на газовых котельных позволит отказаться от потребления угля и перейти на использования 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.

- Реконструкция тепловых сетей, что позволит уменьшить потери тепла, в прямую влияющие на уровень расходов Общества.
- 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.

По итогам 2022 года Общество получило прибыль в сумме 139 270 тыс. руб. Общество своевременно выплачивает заработную плату сотрудникам, своевременно уплачивает налоги в бюджеты всех уровней.

Общество планирует продолжать свою деятельность в 2023 году.

Финансовый директор Управляющей компании
ООО «ИКС» по доверенности № 39 от 16.11.2021г.



Уваров И.Н.

Дата 06.03.2023 г.