



Аудиторская группа «2К»

**Общество с ограниченной ответственностью
«ИНТЕЛЕКТУАЛЬНЫЕ КОММУНАЛЬНЫЕ СИСТЕМЫ
КОРСАКОВ»**

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

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Единственному участнику
Общества с ограниченной
ответственностью
«ИНТЕЛЕКТУАЛЬНЫЕ
КОММУНАЛЬНЫЕ СИСТЕМЫ
КОРСАКОВ»**

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ИНТЕЛЕКТУАЛЬНЫЕ КОММУНАЛЬНЫЕ СИСТЕМЫ КОРСАКОВ» (ОГРН 1206500000343, 694020, Сахалинская область, Корсаковский район, город Корсаков, Железнодорожная ул., д. 1, кабинет 8), состоящей из Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 г., Отчета о финансовых результатах за 2023 год, Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе Отчета об изменениях капитала и Отчета о движении денежных средств за 2023 год, Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения Учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «ИНТЕЛЕКТУАЛЬНЫЕ КОММУНАЛЬНЫЕ СИСТЕМЫ КОРСАКОВ» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2023 г., финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

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»**



**Комарова Галина
Петровна**
ОРНЗ 22006100711

**Касьянова Тамара
Александровна**
ОРНЗ 22006010046

Аудиторская организация:

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

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

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

07 марта 2024 г.

ПРИЛОЖЕНИЯ

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
			31	12	2023
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	Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
694020, Сахалинская обл, Корсаковский р-н, Корсаков г, Железнодорожная ул, дом 1, кабинет 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	1027700322022

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	2 052 968	912 493	364 448
	в том числе:				
5241	Строительство объектов основных средств	11501	1 653 066	445 524	-
5242	Приобретение объектов основных средств	11502	1 976	6 192	24
5220	Арендованные основные средства	11503	55 549	112 392	-
5220	Концессионное имущество	11504	288 656	318 332	364 205
5220	Собственные основные средства	11505	2 309	30 053	200
5220	Тех перевооружение	11506	50 418	-	-
5220	ТМЦ сроком эксплуатации свыше 12 мес.	11507	994	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	85 690	102 068	10 258
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	2 138 658	1 014 561	374 706
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	102 813	31 693	39 061
	в том числе:				
	Материалы	12101	102 813	28 286	38 537
	Основное производство	12102	-	3 407	524
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	18 724	95 607	13 782
	Дебиторская задолженность	1230	340 346	132 580	128 272
	в том числе:				
5512	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	48 602	39 122	78 828
5511	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	85 096	82 733	49 278
5513	Расчеты по налогам и сборам	12303	200 312	3 040	-
5513	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	21	6 263	-
5513	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12305	2	-	-
5513	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12306	6 313	1 422	166
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	782 010	166 506	2 129
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	36 503	6 506	2 129
	Депозитные счета	12502	745 507	160 000	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 243 893	426 386	183 244
	БАЛАНС	1600	3 382 551	1 440 947	557 950

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	185 838	87 080	(52 190)
	Итого по разделу III	1300	185 938	87 180	(52 090)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	200 000	106 000	141 000
5553	в том числе:				
	Долгосрочные займы	14101	200 000	106 000	141 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	100 056	110 735	1 406
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	51 354	104 277	-
5554	в том числе:				
	Арендные обязательства	14501	51 354	104 277	-
	Итого по разделу IV	1400	351 410	321 012	142 406
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
565	Заемные средства	1510	630 513	14 570	722
	в том числе:				
	Проценты по долгосрочным займам	15101	9 944	14 570	722
	Краткосрочные займы	15102	619 500	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15103	1 069	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	1 046 558	451 980	102 707
	в том числе:				
5561	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	993 829	426 223	66 752
5562	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	1 137	1 162	-
5563	Расчеты по налогам и сборам	15203	18 013	5 246	4 738
5563	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	15 841	720	10 279
5563	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	14 687	14 760	19 937
5563	Расчеты с подотчетными лицами	15206	19	14	29
5563	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	8	3	-
5563	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	3 024	3 852	972
	Доходы будущих периодов	1530	1 143 657	540 247	364 205
	в том числе:				
	Обязательства по концессионному соглашению	15301	288 656	318 332	364 205
	Плата концедента	15302	855 001	221 915	-
	Оценочные обязательства	1540	15 404	16 505	-
	в том числе:				
	Резервы отпусков	15401	15 404	16 505	-
	Прочие обязательства	1550	9 071	9 453	-
5567	в том числе:				
	Арендные обязательства	15501	9 071	9 453	-
	Итого по разделу V	1500	2 845 203	1 032 756	467 634
	БАЛАНС	1700	3 382 551	1 440 947	557 950

Уваров Илья Николаевич по
доверенности №98 от
17.05.2023

Представитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

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

Коды		
0710002		
31	12	2023
43192211		
6504023960		
35.30		
12300	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	1 031 535	1 127 983
	в том числе:			
	Теплоснабжение	21101	473 512	472 193
	Субсидия на компенсацию убытков, связанных с применением регулируемых цен (тарифов) на тепловую энергию, поставляемую населению	21102	555 354	651 544
	Внетарифная выручка	21103	1 816	2 697
	ГВС	21104	-	2
	Услуги клиентам	21105	853	1 547
	Себестоимость продаж	2120	(929 702)	(859 226)
	в том числе:			
	Теплоснабжение	21201	(926 015)	(855 846)
	Внетарифная выручка	21202	(537)	(837)
	Услуги клиентам	21203	(3 150)	(2 543)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	101 833	268 757
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(69 064)	(70 560)
	в том числе:			
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	32 769	198 197
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	9 741	6 807
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	9 741	6 807
	Проценты к уплате	2330	(2 209)	(21 940)
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	(2 209)	(21 940)
	Прочие доходы	2340	140 996	32 178
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23401	401	2 395
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23402	12 442	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23403	829	384
	Прибыль прошлых лет	23404	16 725	-
	Госпошлина	23412	283	109
	Доходы от перевыставления потребленной электроэнергии субабонентам	23413	153	491
	Амортизация имущества, переданного по КС	23414	30 786	28 608
	Субсидия на возмещение затрат (топливо и энергоресурсы)	23315	79 225	151
	Излишки по результатам инвентаризации	23316	-	17
	Возмещение причиненного ущерба	23317	3	23
	Военные сборы	23318	68	-
	Поступление оплат по договору переуступки долга	23319	81	-
	Прочие расходы	2350	(56 560)	(31 521)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23501	(292)	-

Расходы в виде образованных оценочных резервов	23502	(43 184)	-
Расходы на услуги банков	23503	(5 706)	-
Штрафы, пени, неустойки к уплате	23504	(106)	-
Убытки прошлых лет	23505	(4 089)	-
Прочие внереализационные расходы	23506	(132)	-
Госпошлина	23510	(1 436)	-
Расходы на корпоративные мероприятия	23511	(156)	-
Расходы на социальные выплаты сотрудникам	23512	(1 164)	-
Электроэнергия субабонентам	23513	(295)	-
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	124 737	183 721
Налог на прибыль	2410	(25 979)	(44 451)
в том числе:			
текущий налог на прибыль	2411	(20 280)	(26 932)
отложенный налог на прибыль	2412	(5 699)	(17 518)
Прочее	2460	-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	98 758	139 270

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	98 758	139 270
	Справочно	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Представитель

Уваров Илья Николаевич по
доверенности 398 от
17.05.2023

(подпись)

(расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.



Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды		
0710004		
31	12	2023
43192211		
6504023960		
35.30		
12300	16	
384		

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

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

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	100	-	-	-	(52 190)	(52 090)
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	139 270	139 270
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	139 270	139 270
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	100	-	-	-	87 080	87 180
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	98 758	98 758
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	98 758	98 758
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	100	-	-	-	185 838	185 938

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2022 г.	
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего			На 31 декабря 2022 г.
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	1 329 595	627 426	312 115

Представитель

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



27 февраля 2024 г.

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

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710005	31	12
		по ОКПО	43192211	2023	
		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	Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность				
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 749 163	1 307 546
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	450 565	425 157
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Плата концедента реконструкция модернизация	4114	633 086	221 915
Субсидия на компенсацию убытков, связанных с применением регулируемых цен (тарифов) на тепловую энергию, поставляемую населению	4115	650 857	651 544
проценты по депозитам	4116	9 741	6 807
прочие поступления	4119	4 914	2 123
Платежи - всего	4120	(1 077 443)	(895 895)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(637 779)	(426 657)
в связи с оплатой труда работников	4122	(319 641)	(329 757)
процентов по долговым обязательствам	4123	(16 778)	(8 092)
налога на прибыль организаций	4124	(4 388)	(29 853)
ЕСН	4125	(87 542)	(73 611)
Прочие налоги	4126	-	-
прочие платежи	4129	(11 315)	(27 925)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	671 720	411 651
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	(769 715)	(212 273)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(737 737)	(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	(31 978)	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(769 715)	(212 273)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	819 500	90 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	819 500	90 000
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	-	-
Платежи - всего	4320	(106 000)	(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	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(106 000)	(125 000)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	713 500	(35 000)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	615 505	164 378
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	166 506	2 129
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	782 011	166 507
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Представитель

(подпись)

Уваров Илья Николаевич по
доверенности №98 от
17.05.2023

(рашифровка подписи)

27 февраля 2024 г.



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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-



Уваров Илья Николаевич по
доверенности №98 от

17.05.2023

(расшифровка подписи)

Представитель

(подпись)

27 февраля 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	495 100	(34 323)	82 825	(101 351)	2 989	(47 314)	-	-	-	476 579	(78 648)
в том числе:	5210	за 2022г.	361 259	-	133 841	-	-	(34 323)	-	-	-	495 100	(34 323)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	146 131	(19 464)	13 716	(1 018)	69	(21 265)	-	-	-	158 829	(40 660)
Здания	5211	за 2022г.	154 127	-	(7 997)	-	-	(19 464)	-	-	-	146 131	(19 464)
	5202	за 2023г.	215 640	(7 467)	48 418	(99 753)	2 687	(13 127)	-	-	-	164 306	(17 907)
	5212	за 2022г.	119 034	-	96 606	-	-	(7 467)	-	-	-	215 640	(7 467)
Сооружения	5203	за 2023г.	81 292	(3 580)	-	-	-	(3 577)	-	-	-	81 292	(7 157)
	5213	за 2022г.	68 443	-	12 849	-	-	(3 580)	-	-	-	81 292	(3 580)
Офисное оборудование	5204	за 2023г.	1 681	(229)	248	-	-	(722)	-	-	-	1 929	(950)
	5214	за 2022г.	110	-	1 571	-	-	(229)	-	-	-	1 681	(229)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2023г.	394	(46)	208	-	-	(111)	-	-	-	603	(158)
	5215	за 2022г.	-	-	394	-	-	(46)	-	-	-	394	(46)
Транспортные средства	5206	за 2023г.	35 888	(2 962)	18 017	(1 688)	233	(7 750)	-	-	-	52 217	(10 478)
	5216	за 2022г.	22 691	-	13 197	-	-	(2 962)	-	-	-	35 888	(2 962)
Земельные участки	5207	за 2023г.	14 074	(575)	1 224	1 108	-	(763)	-	-	-	16 405	(1 337)
	5217	за 2022г.	-	-	14 074	-	-	(575)	-	-	-	14 074	(575)
ТМЦ сроком использования свыше 12 месяцев	5208	за 2023г.	-	-	994	-	-	-	-	-	-	994	-
	5218	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	451 716	1 285 239	(81)	(81 832)	1 655 042
	5250	за 2022г.	24	582 387	-	(130 694)	451 716
в том числе:							
Незавершенное строительство объектов теплоснабжения	5241	за 2023г.	445 524	1 207 542	-	-	1 653 066
	5251	за 2022г.	-	445 524	-	-	445 524
Вложения в основные средства не введенные в эксплуатацию	5242	за 2023г.	6 192	77 616	-	(81 832)	1 976
	5252	за 2022г.	24	136 863	-	(130 694)	6 192

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	2 136	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Представитель

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



27 февраля 2024 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых	5329	-	-	-



Представитель
27 февраля 2024 г.

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

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2023г.	31 694	-	31 694	1 379 700	(1 308 581)	-	-	-	X	102 813	-
	5420	за 2023г.	39 079	-	39 079	1 181 866	(1 189 252)	-	-	-	X	31 693	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	28 286	-	28 286	450 004	(375 478)	-	-	-	585 404	102 812	-
Готовая продукция	5421	за 2023г.	38 555	-	38 555	319 737	(330 026)	-	-	-	450 548	28 286	-
	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	3 407	-	3 407	929 686	(933 103)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	524	-	524	862 109	(859 226)	-	-	-	-	3 407	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Представитель

27 февраля 2024 г.

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



5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рассчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рассчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	109 658	72 743	-	(44 109)	(99 115)	(30 688)	-	-	-	397 959	397 959	(57 613)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	49 278	91 331	-	(30 951)	(105 390)	(925)	-	-	-	195 243	195 243	(26 925)
Прочая	5513	за 2023г.	78 828	20 619	-	(74 325)	(43 599)	(3 492)	-	-	-	138 292	138 292	(53 196)
Переступка долга	5514	за 2023г.	167	41 610	-	(114)	-	925	-	-	-	11 650	11 650	(925)
Итого	5500	за 2023г.	195 243	301 832	-	(99 115)	(105 390)	(30 688)	X	X	X	397 959	397 959	(57 613)
	5520	за 2023г.	128 272	167 590	-	(105 390)	-	-	X	-	-	195 243	195 243	(26 925)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.				На 31 декабря 2022 г.			
		учтенная по условиям договора	балансовая	учтенная по условиям договора	балансовая	учтенная по условиям договора	балансовая	учтенная по условиям договора	балансовая
Всего	5540	49 104	24 433	49 104	24 433	-	-	-	-
в том числе:									
Рассчеты с покупателями и заказчиками	5541	49 104	24 433	49 104	24 433	-	-	-	-
Рассчеты с поставщиками и заказчиками (в части)	5542	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5543	-	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

3.0. пассив и движение кредиторской задолженности													
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							перевод из кредитной в дебиторскую	перевод из дебиторской в кредитную	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-	перевод из кредитной в дебиторскую	перевод из дебиторской в кредитную			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделкам, операциям)	присчитываемые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	210 277	247 055	-	(208 878)	-	-	-	-	-	-	210 277
	5571	за 2022г.	141 000	194 277	-	(125 000)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	106 000	200 000	-	(106 000)	-	-	-	-	-	-	200 000
	5573	за 2022г.	141 000	90 000	-	(125 000)	-	-	-	-	-	-	106 000
прочая	5554	за 2023г.	104 277	47 055	-	(99 978)	-	-	-	-	-	-	51 354
	5574	за 2022г.	-	104 277	-	-	-	-	-	-	-	-	104 277
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	477 100	1 589 595	45 200	(425 753)	-	-	-	-	-	-	1 686 143
	5580	за 2022г.	103 429	458 741	21 946	(72 381)	-	-	-	-	(35 732)	-	476 003
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	427	650 819	-	(84 310)	-	-	-	-	-	-	993 829
	5581	за 2022г.	66 752	411 467	-	(51 996)	-	-	-	-	-	-	426 223
авансы полученные	5562	за 2023г.	1 162	(48)	-	23	-	-	-	-	-	-	1 138
	5582	за 2022г.	-	1 162	-	-	-	-	-	-	-	-	1 162
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	5 959	171 916	-	(159 869)	-	-	-	-	-	-	18 013
	5583	за 2022г.	15 017	33 124	6	(6 450)	-	-	-	-	(35 732)	-	5 959
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	14 570	619 500	45 200	(48 757)	-	-	-	-	-	-	630 513
	5585	за 2022г.	722	-	21 940	(8 092)	-	-	-	-	-	-	14 570
прочая	5566	за 2023г.	17 520	138 336	-	(123 387)	-	-	-	-	-	-	17 738
	5586	за 2022г.	20 938	2 422	-	(5 843)	-	-	-	-	-	-	33 579
Арендные обязательства	5567	за 2023г.	9 453	9 072	-	(9 453)	-	-	-	X	X	-	9 072
	5587	за 2022г.	-	9 453	-	-	-	-	-	X	X	-	9 453
Итого	5550	за 2023г.	687 377	1 836 650	45 200	(631 731)	-	-	-	X	-	-	1 937 497
	5570	за 2022г.	244 429	653 018	21 946	(197 381)	-	-	-	X	-	-	686 280

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Уваров Илья Николаевич
по доверенности №98 от
17.05.2023



Представитель

27 февраля 2024

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	463 080	403 423
Расходы на оплату труда	5620	315 906	336 256
Отчисления на социальные нужды	5630	78 820	63 793
Амортизация	5640	37 876	31 155
Прочие затраты	5650	103 084	98 042
Итого по элементам	5660	998 766	932 669
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(2 883)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	3 407	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 002 173	929 786

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



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

Представитель

(подпись)

27 февраля 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5708	18 505	33 220	(34 321)	-	15 404

Представитель _____
Уваров Илья Николаевич по
Доверенности №98 от 17.05.2023
(подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.



8. Обеспечения обязательств

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



Уваров Илья Николаевич
по Доверенности №98 от

(расшифровка подписи)

Представитель (подпись)

27 февраля 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	711 979	221 915
в том числе:			
Плата концедента	5901	633 086	221 915
Субсидия по топливу	5902	78 893	-
Бюджетные кредиты - всего			
за 2023г.	5910		
за 2022г.	5920		
в том числе:			
Плата концедента реконструкция модернизация	5911		
за 2023г.	5921		
за 2022г.	5912		
за 2023г.	5922		
за 2022г.			



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

(подпись)

27 февраля 2024 г.

Представитель

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Общества с ограниченной ответственностью «Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Корсаков" за 2023 год

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Корсаков» (далее – ООО «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 нахождения:	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 31.12.2023г.	379 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.

ООО «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» № 1 от 29 октября 2021 года».

Основной производственный комплекс Общества состоит: девятнадцати котельных установленной тепловой мощностью 238,82 МВт, в том числе: одной дизельной (33,73 МВт), семнадцать угольных (204,92 МВт), одной газовая (0,17 МВт). Общая протяженность сетей теплоснабжения составляет 63,413 км.

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».

ООО «ИКС Корсаков» раскрывает информацию об осуществлении деятельности в соответствии с установленными стандартами раскрытия информации и действующим Законодательством Российской Федерации. Раскрытие информации по показателям регулируемой деятельности и исполнению инвестиционной программы осуществляется на сайте:

Единая информационно-аналитическая система «Федеральный орган регулирования - региональные органы регулирования - субъекты регулирования» <http://web.eias.ru/https://portal.eias.ru/>. Раскрытие информации по закупкам товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц осуществляется на сайте: Единая информационная система в сфере закупок <https://zakupki.gov.ru/>. Раскрытие информации о деятельности в области поставки коммунальных ресурсов и оказания коммунальных услуг теплоснабжения и/или горячего водоснабжения осуществляется на сайте: Государственная информационная система «ЖКХ», <https://dom.gosuslugi.ru>.

2. Информация о размере и структуре уставного капитала

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

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 Макаров Тепло" (ИНН 6512005242), 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), Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Хабаровск» (ИНН 2724248296), Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Южно-Сахалинск» (ИНН 6501307675).

3. Информация об органах управления

ООО «ИКС» выполняет функции Единоличного исполнительного органа, на основании договора доверительного управления N 1-1/ИКС-Корсаков от 13.01.20 В 2023 году изменения в уставный капитал не вносились. Информация о размере вознаграждения за выполнение функции единоличного исполнительного органа раскрыто в пункте 11 пояснительной записки.

Величина чистых активов на начало отчетного периода составила 627 427 тыс. рублей, на конец отчетного года 1 329 595 тыс. рублей.

4. Сведения об аудиторе

Решением единственного участника № 11 от 10.11.2023 г. было принято решение утвердить аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2023 год - Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская группа «2К», ИНН 7706193808 (член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) за номером ОРНЗ 11606074413). Местонахождение:

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

5. Наличие лицензий, сроки их выдачи

У Общества на 31.12.2023 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

6. Сумма налогов, уплаченных в отчетном году

По итогам 2023 года в бюджет и внебюджетные фонды было перечислено: налогов и сборов на сумму 141 542 тыс. руб.;

Статьи движения денежных средств	Итого оплачено налогов с расчетного счета за 23г.	Счет 68	Счет 69
3.01.2. НДФЛ	42 734	42 734	
3.01.3. Отчисления с ФОТ	86 407	85 776	631
3.14.1. Госпошлина	1 394	1 394	
3.15.1 НДС	966	966	
3.15.2 Налог на прибыль	4 388	4 388	
3.15.3 Налог на имущество	4 990	4 990	
3.15.5 Транспортный налог	57	57	
3.15.6 Прочие налоги и приравненные к ним платежи	104	104	
3.16.1 Плата за загрязнение	502	502	
Итого	141 542	140 911	631

7. 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 2023 г. подписана Уваровым Ильей Николаевичем на основании доверенности № 98 от 17.05.2023 г.

8. Сведения об учетной политике.

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

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

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

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

В течение 2023 года в Обществе действовала учетная политика, утвержденная Приказом № 007/9 от 30 декабря 2021 года, в редакции Приложения №3 и Приложения № 4 и Приказа о внесении изменений в учетную политику Общества № 678 от 29.12.2023 года. В учетную политику по бухгалтерскому учету на 2023 г. по сравнению с 2022 г. внесены изменения в соответствии с вступлением в силу новых стандартов бухгалтерского учета, или уточнения в действующие стандарты бухгалтерского учета: ФСБУ 6/2020 «Основные средства»; ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»; ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»; ФСБУ 24/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете». Изменения отражены в соответствующих разделах, бухгалтерской отчетности и пояснений к ней.

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

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

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

Классификация активов, в отношении которых в момент приобретения невозможно определить принадлежность объектов: основные средства или товарно-материальные запасы отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов, до момента ввода в эксплуатацию, в момент ввода производится отнесение актива к объекту основного средства или материалам, в зависимости от характера использования. В отчетности данные активы отражаются в разделе «Основные средства» строка «ТМЦ сроком использования свыше 12 месяцев». «Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются Обществом перспективно. В бухгалтерской отчетности за 2023 год сопоставимые показатели бухгалтерского баланса в части показателей на 31.12.2022 г. не пересчитываются.

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

При выбытии материальных ценностей их оценка производится по средней себестоимости.

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

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 98.02 «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 98.02 «Доходы будущих периодов» и кредит 76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками».

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

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

Срок полезного использования объектов основных средств определяется комиссией на основании:

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

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

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

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

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

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

Признаки обесценения

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

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

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

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

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

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

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в 2022 году осуществлялось 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 применялось. Исключением являются, договоры аренды сроком не более 11 месяцев, если у Общества есть уверенность и производственная необходимость в пролонгации договора аренды, на период превышающий 12 месяцев.

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

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

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

Для договоров, по предметам аренды, которых признается ППА, его фактическая стоимость определяется без включения: затрат в связи с поступлением предмета аренды и доведением до готовности (признаются в расходах в периоде их возникновения); 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 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 «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 не производится.

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

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

- доходы от обычных видов деятельности (тарифная деятельность, внетарифная деятельность). К доходам по тарифной деятельности относятся доходы по основным видам деятельности, в рамках которых расчет за оказываемые услуги осуществляется по тарифам (ценам), подлежащим государственному регулированию. К доходам от тарифной деятельности, так же относятся субсидии, связанные с применением регулируемых тарифов (при отличии от экономически обоснованной величины тарифа, например, льготного или тарифа для населения). Общество осуществляет следующие тарифные виды деятельности: тепловая энергия.
- прочие внереализационные доходы. К внереализационным доходам относятся: начисленные проценты по предоставленным займам, депозитам, поступления от продажи основных средств, материалов (запасов), активы, полученные безвозмездно, штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, прочие доходы.

К доходам будущих периодов относятся: суммы полученных денежных средств, активов и пассивов на финансирование или со финансирования строительства объектов основных средств; суммы переданных объектов концессионного соглашения. Информация по доходам будущих периодов аккумулируется на счете 98 «Доходы будущих периодов». В бухгалтерском балансе раскрывается по строке 15301, как обособленная статья в составе краткосрочных обязательств. В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, информация раскрыта в расшифровке статья «прочие доходы» отчета о финансовых результатах.

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

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

Согласно приказам № 475 от 10.11.2023 года, на предприятии была проведена годовая инвентаризация по состоянию на 31.12.2023 года. Активы и обязательства выверены полностью.

9. Обстоятельства, допущенные при формировании бухгалтерской отчетности

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

(тыс. руб.)

Код строк и баланса	Сумма по строке баланса по данным Общества на 31.12.2023	Сумма по строке расчетная при применении ставки дисконтирования 1,5%	Отклонения	Доля строки баланса от валюты баланса (раздел 1 учетной политики)		Уровень существенности (5% Раздел 1 Учетной политики)	Комментарий
				По данным Общества на 31.12.2023	Расчетная при применении ставки дисконтирования 1,5%		
1	2	3	4	5	6	8	9
1150	2 052 968	2 056 435	-3 467	60,69%	60,80%	-0,1%	не превышает уровень существенности
1450	51 354	47 887	3 467	1,5%	1,42%	0,1%	
1600/1700	3 382 551	3 382 551	0				

10. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

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

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

По состоянию на 31.12.2023 в Обществе числится основные средства по видам владения:

(тыс. руб.)

Организа ция	Стоимость на 01.01.23		За период				На конец периода 31.12.23		
	Стоимо сть первона чальная	Остаточ ная стоимос ть	Увеличен ие стоимост и	Начисл ение амортиз ации	Уменьше ние стоимост и	Списа ние аморт изаци и	Стоимо сть первона чальная	Аморти зация	Остаточ ная стоимос ть
Гор ОС									
Основно е средство. Группа ОС									
Аренд ованные ОС	115 659	112 392	52 433	9 882	102 828	3 434	65 264	9 715	55 549
Концесси онные ОС	348 050	318 332		29 717		6	348 140	59 484	288 656
Собствен ные ОС	20 533	19 609	490	3 401			3 775	1 466	2 309
Тех переворо ужение	10 858	10 444	30 385	4 764			58 401	7 983	50 418
Итого	495 100	460 777	83 308	47 766	102 828	3 441	475 580	78 648	396 932

Изменение по арендованным основные средства Общества произошли по причине пересмотра элементов ППА, в связи с изменениями условий договоров аренды (п. 21 ФСБУ 25/2018).

В рамках концессионного соглашения приобретено и введено в эксплуатацию оборудование для объектов теплоснабжения по инвестиционной программе и в рамках ППР на сумму 30,384 тыс. руб.

Введены в эксплуатацию объекты собственных средств:

- Машины и оборудование (кроме офисного) на сумму 34, 02083 тыс. руб.
- Офисное оборудование на сумму 248, 025 тыс. руб.

Обществам проведена инвентаризации объектов основных средств и прав пользования активом (далее - ОС и ППА, соответственно), результаты утверждены протоколом инвентаризационной комиссии от 29.12.2023 года.

По результатам инвентаризации Обществом установлено:

- по объектам собственных основных средств используемым в производственной деятельности предприятия признаков обесценения не выявлено.
- проведен анализ действующих договор аренды с определением планируемого срока эксплуатации. По состоянию на 31.12.2023 года действующие долгосрочные договора, с признанием ППА:

Арендодатель	Договор	Сумма договора (тыс. руб.)
АДМИНИСТРАЦИЯ КОРСАКОВСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА	Договор аренды земельного участка №3992 от 16.02.2023	423
	Договор аренды земельного участка №3990 от 16.02.2023	199
ТЕПЛО МУП (Корсаков)	Договор аренды недвижимого имущества от 01.01.2023	1 662
	Договор аренды недвижимого имущества (гараж) от 01.01.2023	877
	Договор аренды недвижимого имущества (Офисы) от 01.01.2023	655
		4 850

	Договор аренды недвижимого имущества (КИП) от 01.01.2023	668
ДЮ Корсаков	Договор аренды № ИКС_К/ДА/152/1112022	39 707
АДМИНИСТРАЦИЯ КОРСАКОВСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА	Договор аренды земельного участка №3874 от 20.01.2022	307
АДМИНИСТРАЦИЯ КОРСАКОВСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА	Договор аренды земельного участка №3872 от 20.01.2022	196
ТЕПЛО МУП (Корсаков)	Аренда весов_ИКС_К/ДА/12/16022022 с 01.01.2023 ДС от 27.04.23	440
АДМИНИСТРАЦИЯ КОРСАКОВСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА	Договор аренды земельного участка №3991 от 16.02.2023	176
АДМИНИСТРАЦИЯ КОРСАКОВСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА	Договор аренды земельного участка №3856 от 27.12.2021	226
АДМИНИСТРАЦИЯ КОРСАКОВСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА	Договор аренды земельного участка №3857 от 27.12.2021	9 322
АДМИНИСТРАЦИЯ КОРСАКОВСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА	Договор аренды земельного участка №3982 от 17.01.2023	183
АДМИНИСТРАЦИЯ КОРСАКОВСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА	Договор аренды земельного участка №3876 от 20.01.2022	67
АДМИНИСТРАЦИЯ КОРСАКОВСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА	Договор аренды земельного участка №3882 от 20.01.2022	441
АДМИНИСТРАЦИЯ КОРСАКОВСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА	Договор аренды земельного участка №3881 от 20.01.2022	456
АДМИНИСТРАЦИЯ КОРСАКОВСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА	Договор аренды земельного участка №3880 от 20.01.2022	539
АДМИНИСТРАЦИЯ КОРСАКОВСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА	Договор аренды земельного участка №3873 от 20.01.2022	333
АДМИНИСТРАЦИЯ КОРСАКОВСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА	Договор аренды земельного участка №3879 от 20.01.2022	416
АДМИНИСТРАЦИЯ КОРСАКОВСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА	Договор аренды земельного участка №3870 от 20.01.2022	428
АДМИНИСТРАЦИЯ КОРСАКОВСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА	Договор аренды земельного участка №3865 от 20.01.2022	170
АДМИНИСТРАЦИЯ КОРСАКОВСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА	Договор аренды земельного участка №3864 от 20.01.2022	167
АДМИНИСТРАЦИЯ КОРСАКОВСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА	Договор аренды земельного участка №3877 от 20.01.2022	28
АДМИНИСТРАЦИЯ КОРСАКОВСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА	Договор аренды земельного участка №3860 от 20.01.2022	138

Администрация Корсаковского Городского округа	Договор аренды земельного участка №3875 от 20.01.2022	92
Администрация Корсаковского Городского округа	Договор аренды земельного участка №3867 от 20.01.2022	262
Администрация Корсаковского Городского округа	Договор аренды земельного участка №3871 от 20.01.2022	196
Администрация Корсаковского Городского округа	Договор аренды земельного участка №3866 от 20.01.2022	281
Администрация Корсаковского Городского округа	Договор аренды земельного участка №3863 от 20.01.2022	303
Администрация Корсаковского Городского округа	Договор аренды земельного участка №3878 от 20.01.2022	579
Администрация Корсаковского Городского округа	Договор аренды земельного участка №3862 от 20.01.2022	70
Администрация Корсаковского Городского округа	Договор аренды земельного участка №3861 от 20.01.2022	148
Администрация Корсаковского Городского округа	Договор аренды земельного участка №3869 от 20.01.2022	17
Администрация Корсаковского Городского округа	Договор аренды земельного участка №3868 от 20.01.2022	238
Итого:		65 264

По каждому договору аренды Общество единовременно ППА и обязательство по арендным платежам (9п. 49 и 50 ФСБУ 25/2018). Справедливая стоимость права пользования активом, равна произведению арендных платежей и срока аренды. Ставка дисконтирования равна нулю, в связи с арендой муниципального имущества и земельных участков, арендная плата которых рассчитывается из амортизационных и налоговых расходов. Амортизация по данным объектам учета начисляется линейным методом, в течении действия срока договора аренды.

Обществом определен применяемый размер ставки дисконтирования, исходя из рациональности ведения учета, и отраслевых федеральных стандартов, регулируемых деятельность РСО.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее. Произведен пересчет показателя за 2022 год в связи с изменением метода отражения субсидии в бухгалтерском учете, подробнее в разделе учетная политика:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.	
		До ретро пересчёта	После ретро пересчёта
Внетарифная выручка	1816	2 697	2697
Присоединение к системам теплоснабжения	22		
Вода для подогрева ГВС	0	2	2
Тепловая энергия на отопление и подогрев воды	473 512	472 193	472193
Субсидия на компенсацию убытков, связанных с применением регулируемых цен (тарифов) на тепловую энергию, поставляемую населению	555 354	0	651 544
ИТОГО	1 031 535	476 439	1 127 983

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

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Прочие расходы всего, в т. ч.	103 084	98 042
Налоги и сборы	4 514	4 798
Услуги по договорам с УК ИКС	64 352	65 210
Аренда производственных и иных помещений	10 463	3 749
Прочие производственные услуги, тех. обслуживание, промышленная экспертиза	10 968	13 122
Профессиональные, консультационные услуги	10 968	11 134
Прочие расходы	13	23

Прочие доходы за 2023 и 2022 г., отражаются по строке 2340 отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	После ретро пересчёта за Январь - Декабрь 2022 г.	До ретро пересчёта за Январь - Декабрь 2022 г.
Прочие доходы	2340	140 996	32 178	683 722
в том числе:				
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23401	401	2 395	2 395
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23402	12 442	-	0
Штрафы, пени, неустойки к получению	23403	829	384	384
Прибыль прошлых лет	23404	16 725	-	0
Госпошлина	23412	283	109	109
Доходы от пере выставления потребленной электроэнергии субабонентам	23413	153	491	491
Амортизация имущества, переданного по КС	23414	30 786	28 608	28 608
Субсидия на возмещение затрат (топливо и энергоресурсы)	23315	79 225	151	151
Излишки по результатам инвентаризации	23316	-	17	17
Возмещение причиненного ущерба	23317	3	23	23
Военные сборы	23318	68	-	0
Поступление оплат по договору переуступки долга	23319	81	-	0
Субсидия недополученный доход	23320	0	1	651 544

Прочие расходы за 2023 и 2022 г., отраженные по строке 2350 отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Прочие расходы	(56560)	(31521)
Расходы от реализации ТМЦ	(292)	(2272)
Госпошлина	(1436)	(1382)
Комиссии по услугам банков	(5706)	(1743)
Прибыль (убыток) прошлых лет	(4089)	(1273)
Расходы на социальные выплаты сотрудникам	(1164)	(1319)

40

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Штрафные санкции	(106)	(60)
Формирование резервов по сомнительным долгам	(43184)	(26925)
Доходы от пере выставления потребленной электроэнергии субабонентам	(295)	(519)
Расходы прошлых лет (страховые взносы по ставки МСП)	0	4157
Прочие расходы	(132)	(185)
Расходы на корпоративные мероприятия	(156)	

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

(тыс. руб.)

Кредитор	Договор		Дата погашения по договору / траншу	Сумма задолженности		Начисленные % за 2023г.	
	Дата	Номер		Краткосрочная (менее 12 мес.)	Долгосрочная (более 12 мес.)	Краткосрочная (менее 12 мес.)	Долгосрочная (более 12 мес.)
СБЕРБАНК	29.05.23	N700B00HN6MF	29.05.24	619 500		1 069	
ИКС	04.08.21	N 2021/08/04					0
ИКС	01.03.23	ИП/2023/03/01	28.02.23		200 000		9 944
Итого на 31.12.2023				619 500	200 000	1 069	9 944

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов	42 992	
Суммы расходов по займам, включенных в прочие расходы	2 209	21 940
Суммы, включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	-	-

Расшифровка прочих поступлений (4119) и прочих платежей (4129), Отчета о движении денежных средств:

(тыс. руб.)

Наименование	Код строки	Сумма, 2023	Сумма 2022
Прочие поступления	4119	4 914	2 123
Возврат денежных средств	-	341	1 325
Штрафы	-	2	58
Поступления по решению суда	-	970	740
Госпошлина		26	
Разница НДС		3 517	
Прочие платежи	4129	(11 315)	(27 925)
Госпошлина	-	(1 465)	(1 405)
Прочие налоги	-	(5 151)	(3 437)
Разница НДС	-		(21 963)
Командировочные расходы	-	(158)	(169)

Наименование	Код строки	Сумма, 2023	Сумма 2022
Участие в торгах	-		(883)
Плата за загрязнение		(502)	(68)
Штрафы		(105)	
Представительские расходы		(137)	
Страхование объектов основных средств		(445)	
Возврат денежных средств		(113)	
Комиссия по услугам банка		(3 238)	

11. Налог на прибыль

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

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

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	За 2023	За 2022
1.	Бухгалтерская прибыль до налогообложения	124 737	183 721
2.	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	44 703	64 574
3.	Условный доход по налогу на прибыль	(19 756)	(27 830)
4.	Постоянное налоговое обязательство	1 032	7 706
5.	Отложенный налоговый актив (ОНА)	(16 379)	101 862
6.	Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	10 680	(119 380)
		20 280	26 932

12. Информация о связанных сторонах

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

(тыс. руб.)

Связанные стороны	Виды операций	Сумма (оборот за период)	Задолженность на 31.12.23		Примечания
			Дебет	Кредит	
Группа ПОЛИПЛАСТИК	Оказание услуг по обеспечению банковской гарантии	246		246	дог. N У/498 от 14.12.23, форма расчетов безналичная, срок погашения 31.01.2024
	Возмещение оплаты комиссии банка за обеспечение банк. Гарантии	1 928		486	дог. N У/378 от 20.12.22 возмещаемые расходы без НДС, форма расчетов безналичная, срок погашения 31.01.2024
ИКС	Поставка ТМЦ	301		287	дог. N 2-1/ИКС-Корсаков от 01.10.21, форма расчетов безналичная, срок погашения 31.01.2023
	Вознаграждение за оказание услуг ЕИО	41 308		22 654	дог. N 2-1/ИКС-Корсаков от 01.10.21, срок погашения 31.01.2024

	Оказания услуг	34 643		20 857	дог. дов. управления N 1-1/ИКС-Корсаков от 13.01.20 форма расчетов безналичная, срок погашения 31.01.2024
	Оказание услуг по организации процедуры закупок	1 271		1 271	дог. N 133 от 03.07.23 форма расчетов безналичная, срок погашения в течение 7 календарных дней с даты оказания услуг.
ИКС	Займы	2209		-	дог. займа N 2021/08/04/ЗАЙМ_ИКС_Кр от 04.08.21
ИКС	Займы	124		210	дог. займа N ИП/2023/03/01_ИКС_Корс от 01.03.23
ИКС Макаров	Поставка ТМЦ		12 570		Договор купли продажи угля, форма расчетов безналичная, срок погашения
ИКС Петропавловск Камчатский	Оказания услуг	18			Счет N 7 от 17.03.23г, форма расчетов безналичная, срок погашения 28.08.2023
ИКС Южно-Сахалинск	Ошибочно оплаченные ДС (мат. помощь) за ДЗО Южно-Сахалинск Направлено письмо о взаимозачете.	20	20		письмо о взаимозачете, форма расчетов безналичная, срок погашения
Современные системы реновации	Оказания услуг	52			без договора, форма расчетов безналичная, срок погашения 28.08.2023
	Оказания услуг (СМР и ПИР)	1 391		870	дог. подряда N 32211420645 от 08.07.22, форма расчетов безналичная, срок погашения 1-й платеж - в размере 50% в течении 20 календарных дней с момента подписания акта, 2-й платеж - в размере 50% в течении 40 календарных дней с момента подписания акта.

В 2022 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	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

ИКС Макаров	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.
	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.

ДЗ – дебиторская задолженность / КЗ – кредиторская задолженность. Ценообразование по операциям между связанными сторонами осуществлялось на рыночных условиях.

Расшифровка денежных потоков по связанным сторонам

(тыс. руб.)			
Наименование	Код строки	Сумма 2023	Сумма 2022
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, всего в том числе:	4121	(637 779)	(426 657)
ООО ИКС		(52 429)	(83 821)
Платежи процентов по долговым обязательствам, всего, в том числе:	4123	(16 778)	(8 092)
ООО ИКС		(16 778)	(8 902)
Получение кредитов и займов, всего в том числе:	4311	819 500	90 000
ООО ИКС		200 000	90 000
Платежи по финансовым операциям, всего, в том числе	4323	(106 000)	(125 000)
ООО ИКС		(106 000)	(125 000)

13. Информация о бенефициары владельцах.

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

14. 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	16 505	33 220	(34 321)	15 404
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам		12 935	26 644	(27 758)	11 821
Оценочные обязательства по страховым взносам		3 570	6 576	(6 564)	3 582

2. Резерв по сомнительным долгам

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	80 679	82 733
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62.01)		138 292	109 658
Резерв по сомнительным долгам (счет 63)		(57 613)	(26 925)

Обществом осуществляет мероприятия, направленные на взыскание неоплаченной задолженности потребителей, по результатам которых в 2023 году просужена дебиторская задолженность, по расчетам: физические лица 85 587 тыс. руб. в сумме тыс. руб., юридические лица в сумме 52 705 тыс. руб. Обществом проводятся мероприятия направленные на взыскание задолженности путем:

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

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

3. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей (далее ТМЦ) не начислен, в связи с отсутствием у Общества ТМЦ соответствующих категорий: неликвидные материальные запасы, невостребованные материальные запасы, запасы с признаками обесценения. В процессе проведения годовой инвентаризации проведен анализ по каждой единице материально-производственных запасов, принятой к учету, признаков обесценения ТМЦ не выявлено. По данным складского и бухгалтерского учета отдельно определены те наименования материально-производственных запасов, по которым отсутствовало движение за период больше года (12 месяцев) и за период меньше 12 месяцев.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	За 2023 г.
Запасы	12101	102 813
в том числе:		
отсутствовало движение за период больше года (12 месяцев)		5321
отсутствовало движение за период меньше года (12 месяцев)		8416

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

15. События после отчетной даты

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98) события после отчетной даты в 2023 году отсутствуют.

16. Информация по рискам

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

	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.	настоящую финансовую отчетность Общества.
Финансовые риски	Деятельность Общества связана с различными финансовыми рисками: рыночный риск (включая риск влияния изменения процентной ставки, риск влияния изменения процентной ставки на потоки денежных средств и ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности.	Программа управления рисками Общества направлена на минимизацию их потенциального негативного влияния на финансовые показатели.
Становые и региональные риски	Данные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в котором организация осуществляет обычную деятельность и зарегистрирована в качестве налогоплательщика. Деятельность организации в настоящее время осуществляется в условиях экономического и политического кризиса, являющегося последствиями введенных странами Евросоюза и США санкций против России в связи с дестабилизацией ситуации в Украине. Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала.	Мы не имеем возможности оценить какие изменения в таких условиях могут иметь место в будущем и какое влияние они могут оказать на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.
Риск потери деловой репутации (репетиционный риск)	Риск возникновения убытков в результате уменьшения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования негативного представления о финансовой устойчивости, финансовом положении организации, качестве продукции (работ, услуг) или характере его деятельности в целом.	Программа управления рисками Общества направлена на минимизацию их потенциального негативного влияния на финансовые показатели.

17. Непрерывность деятельности. Условные факты хозяйственной деятельности

147

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:

ИНВЕСТИЦИОННАЯ ПРОГРАММА



- 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 2023 года Общество получило прибыль в сумме 98 758 тыс. руб. Общество своевременно выплачивает заработную плату сотрудникам, своевременно уплачивает налоги в бюджеты всех уровней.

Общество планирует продолжать свою деятельность в 2024 году.

Финансовый директор Управляющей компании
ООО «ИКС» по доверенности № 98 от 17.05.2023 г.



Уваров И.Н. .

Дата 27.02.2024 г.

