



**Общество с ограниченной ответственностью
«Интеллектуальные Коммунальные Системы Корсаков»**

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



ООО «Аудиторская группа «2К»»
117246, г. Москва, Научный проезд, д. 17
Бизнес-центр «Научный 17», этаж 9, помещение 9-30

+7 (495) 777 08 94
+7 (495) 777 08 95
+7 (800) 234 37 72

info@2kaudit.ru
www.2kaudit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному участнику
Общества с ограниченной
ответственностью «Интеллектуальные
Коммунальные Системы Корсаков»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Корсаков» (ОГРН 1206500000343, 694020, Сахалинская область, Корсаковский р-н, г. Корсаков, ул. Железнодорожная, дом 1, кабинет 8), состоящей из Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 г., Отчета о финансовых результатах за 2024 год, Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе Отчета об изменениях капитала и Отчета о движении денежных средств за 2024 год, Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения Учетной политики.

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

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности

деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности. Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой Учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая

бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

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



**Вернигор Ольга
Николаевна**
ОРНЗ 22006124302

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

**Касьянова Тамара
Александровна**
ОРНЗ 22006010046

Аудиторская организация:

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

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

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

27 февраля 2025 г.

ПРИЛОЖЕНИЯ

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

Форма по ОКУД		Коды		
Дата (число, месяц, год)		0710001		
по ОКПО		31	12	2024
ИНН		43192211		
по ОКВЭД 2		6504023960		
по ОКОПФ / ОКФС		35.30		
по ОКЕИ		12300	16	
		384		

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Корсаков"**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха**
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**
 Единица измерения: в тыс. рублей
 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 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	3 136 261	2 052 968	912 493
5241	в том числе:				
	Строительство объектов основных средств	11501	2 173 448	1 653 066	445 524
5242	Приобретение объектов основных средств	11502	1 296	1 976	6 192
5220	Арендованные основные средства	11503	48 042	55 549	112 392
5220	Концессионное имущество	11504	259 498	288 656	318 332
5220	Собственные основные средства	11505	3 157	2 309	30 053
5220	Тех перевооружение в рамках ИП и КС	11506	650 820	50 418	-
5220	ТМЦ со сроком эксплуатации свыше 12 мес.	11507	-	994	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	103 619	85 690	102 068
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	3 239 879	2 138 658	1 014 561
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	70 304	102 813	31 693
	в том числе:				
	Материалы	12101	70 126	102 813	28 286
	Основное производство	12102	-	-	3 407
	Товары	12103	178	-	-

	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 127	18 724	95 607
	Дебиторская задолженность	1230	258 339	340 346	132 580
	в том числе:				
5512	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	47 910	48 602	39 122
5511	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	100 102	85 096	82 733
5513	Расчеты по налогам и сборам	12303	98 717	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	11 610	6 313	1 422
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	669 072	782 010	166 506
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	475 572	36 503	6 506
	Депозитные счета	12502	193 500	745 507	160 000
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	998 842	1 243 893	426 386
	БАЛАНС	1600	4 238 721	3 382 551	1 440 947

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	527 156	185 838	87 080
	Итого по разделу III	1300	527 256	185 938	87 180
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	1 719 969	200 000	106 000
5553	в том числе: Долгосрочные займы	14101	1 719 969	200 000	106 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	127 256	100 056	110 735
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	42 775	51 354	104 277
5554	в том числе: Арендные обязательства	14501	42 775	51 354	104 277
	Итого по разделу IV	1400	1 890 000	351 410	321 012
5564	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	111 813	630 513	14 570
	в том числе: Проценты по долгосрочным займам	15101	19 890	9 944	14 570
	Краткосрочные займы	15102	-	619 500	-
	Проценты по краткосрочным займам	15103	-	1 069	-
	Долгосрочные займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев	15104	91 923	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	275 023	1 046 558	451 980
5561	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	194 776	993 829	426 223
5562	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	2 305	1 137	1 162
5563	Расчеты по налогам и сборам	15203	35 219	18 013	5 246
5563	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	13 949	15 841	720
5563	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	26 222	14 687	14 760
5563	Расчеты с подотчетными лицами	15206	4	19	14
5563	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	19	8	3
5563	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	2 529	3 024	3 852
	Доходы будущих периодов	1530	1 408 214	1 143 657	540 247
	в том числе: Доходы будущих периодов по концессионному соглашению	15301	261 922	288 656	318 332
	Плата концедента	15302	1 146 292	855 001	221 915
	Оценочные обязательства	1540	17 952	15 404	16 505
	в том числе: Резервы отпусков	15401	-	15 404	16 505
	Прочие обязательства	1550	8 464	9 071	9 453
5567	в том числе: Арендные обязательства	15501	8 464	9 071	9 453
	Итого по разделу V	1500	1 821 466	2 845 203	1 032 756
	БАЛАНС	1700	4 238 721	3 382 551	1 440 947

Руководитель

(подпись)

Алферова Мария
Витальевна

(расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные
Коммунальные Системы 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

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2024
43192211		
6504023960		
35.30		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	1 283 921	1 031 535
	Себестоимость продаж	2120	(1 040 215)	(929 702)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	243 706	101 833
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(79 054)	(69 064)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	164 652	32 769
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	66 228	9 741
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	-	9 741
	Проценты к уплате	2330	(5 337)	(2 209)
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	-	(2 209)
	Прочие доходы	2340	270 074	140 996
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23401	622	401
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23402	41 075	12 442
	Штрафы, неустойки, пени к получению	23403	2 680	829
	Прибыль прошлых лет	23404	250	16 725
	Госпошлина	23412	201	283
	Доходы от перевыставления потребленной электроэнергии субабонентам	23413	-	153
	Амортизация имущества, полученного по КС	23414	26 733	30 786
	Доходы от субсидий	23415	193 140	79 225
	Излишки по результатам инвентаризации	23416	-	-
	Возмещение причиненного ущерба	23417	-	3
	Военные сборы	23418	-	68
	Прочие доходы	23419	5 373	81
	Прочие расходы	2350	(69 302)	(56 560)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23501	(303)	(292)
	Расходы в виде созданных оценочных резервов	23502	(52 195)	(43 184)
	Расходы на услуги банков	23503	(5 846)	(5 706)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23504	(29)	(106)
	Убытки прошлых лет	23505	(651)	(4 089)
	Прочие расходы	23506	(5 854)	(132)
	Госпошлина	23510	(1 595)	(1 436)
	Расходы на корпоративные мероприятия	23511	(347)	(156)
	Расходы на социальные выплаты сотрудникам	23512	(1 303)	(1 164)
	Электроэнергия субабонентам	23513	(1 179)	(295)

	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	426 315	124 737
	Налог на прибыль	2410	(84 997)	(25 979)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(75 726)	(20 280)
	отложенный налог на прибыль	2412	(9 271)	(5 699)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	341 318	98 758

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	341 318	98 758
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Алферова Мария
Витальевна

(расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2024 г.

за Январь - Декабрь 2024 г.				
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Корсаков"	Форма по ОКУД		
		0710004		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
		43192211		
Вид экономической деятельности	по ОКПО	ИНН		
		6504023960		
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКВЭД 2	35.30		
		12300	16	
Общества с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ / ОКФС			
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ		
		384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	100	-	-	-	87 080	87 180
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	98 758	98 758
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	98 758	98 758
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	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г. за 2024 г.	3200	100	-	-	-	185 838	185 938
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	341 318	341 318
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	341 318	341 318
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 акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	100	-	-	-	527 156	527 256

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

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

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	1 935 471	1 329 595	627 426

Руководитель _____
 (подпись)

Алферова Мария
 Витальевна
 (расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г. _____

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

Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные
Организация Коммунальные Системы 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

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

	Коды		
Д	0710005		
)	31	12	2024
0	43192211		
Н	6504023960		
0	35.30		
2			
	12300	16	
С			
1	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 701 450	1 749 163
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	508 816	450 565
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Плата концедента на реконструкцию/ модернизацию	4114	177 974	633 086
Субсидии на компенсацию убытков, прочие субсидии	4115	944 706	650 857
Проценты по депозитам	4116	66 228	9 741
прочие поступления	4119	3 726	4 914
Платежи - всего	4120	(1 047 086)	(1 077 443)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в т.ч.	4121	(432 366)	(637 779)
ООО "ИКС"		(88 136)	(44 828)
в связи с оплатой труда работников	4122	(351 767)	(319 641)
процентов по долговым обязательствам, в т.ч.	4123	-	(16 778)
ООО "ИКС"			(16 778)
налога на прибыль организаций	4124	(65 442)	(4 388)
страховые взносы	4125	(125 817)	(87 542)
Прочие налоги	4126	(6 041)	-
прочие платежи	4129	(65 653)	(11 315)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	654 364	671 720
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	(1 759 694)	(769 715)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 631 551)	(737 737)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-

17

в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива, в т.ч	4224	(128 143)	(31 978)
ООО "ИКС"		(46 000)	
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 759 694)	(769 715)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 611 891	819 500
в том числе:			
получение кредитов и займов, в т.ч.	4311	1 611 891	819 500
ООО "ИКС"			200 000
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	(619 500)	(106 000)
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, в т.ч.	4323	(619 500)	(106 000)
ООО "ИКС"			(106 000)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	992 391	713 500
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(112 939)	615 505
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	782 011	166 506
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	669 072	782 011
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Алферова Мария
Витальевна

(расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Выбыло		накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		
					Поступило	первоначальная стоимость				Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-



Алферова Мария
Витальевна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

26 февраля 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	476 579	(78 648)	613 407	(2 471)	1 441	(49 199)	-	-	-	1 087 923	(126 406)
	5210	за 2023г.	495 100	(34 323)	82 825	(101 351)	2 989	(47 314)	-	-	-	476 579	(78 648)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	158 829	(40 660)	3 047	(106)	70	(21 715)	-	-	-	161 770	(62 305)
	5211	за 2023г.	146 131	(19 464)	13 716	(1 018)	69	(21 265)	-	-	-	158 829	(40 660)
Здания	5202	за 2024г.	164 306	(17 907)	-	(1 371)	1 371	(13 091)	-	-	-	162 935	(29 627)
	5212	за 2023г.	215 640	(7 467)	48 418	(99 753)	2 687	(13 127)	-	-	-	164 306	(17 907)
Сооружения	5203	за 2024г.	81 292	(7 157)	608 836	-	-	(4 935)	-	-	-	690 128	(12 092)
	5213	за 2023г.	81 292	(3 580)	-	-	-	(3 577)	-	-	-	81 292	(7 157)
Офисное оборудование	5204	за 2024г.	1 929	(950)	347	-	-	(733)	-	-	-	2 276	(1 683)
	5214	за 2023г.	1 681	(229)	248	-	-	(722)	-	-	-	1 929	(950)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2024г.	603	(158)	29	-	-	(142)	-	-	-	632	(300)
	5215	за 2023г.	394	(46)	208	-	-	(111)	-	-	-	603	(158)
Транспортные средства	5206	за 2024г.	52 217	(10 478)	-	-	-	(7 855)	-	-	-	52 217	(18 333)
	5216	за 2023г.	35 888	(2 962)	18 017	(1 688)	233	(7 750)	-	-	-	52 217	(10 478)
Земельные участки	5207	за 2024г.	16 405	(1 337)	1 148	-	-	(729)	-	-	-	17 965	(2 066)
	5217	за 2023г.	14 074	(575)	1 224	1 108	-	(763)	-	-	-	16 405	(1 337)
ТМЦ сроком использования свыше 12 месяцев	5208	за 2024г.	994	-	-	(994)	-	-	-	-	-	-	-
	5218	за 2023г.	-	-	994	-	-	-	-	-	-	994	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	1 655 042	1 205 778	(72 649)	(613 427)	2 174 744
	5250	за 2023г.	451 716	1 285 239	(81)	(81 832)	1 655 042
Незавершенное строительство объектов теплоснабжения	5241	за 2024г.	1 655 042	1 205 778	(72 649)	(613 427)	2 174 744
	5251	за 2023г.	445 524	1 207 542	(81)	-	1 653 066
Вложения в основные средства не введенные в эксплуатацию	5242	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2023г.	6 192	77 616	-	(81 832)	1 976

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
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 (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель



(подпись)

Алферова Мария

Витальевна

(расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель  
Алферова Мария
Витальевна
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	102 813	-	102 813	1 406 531	(1 439 040)	-	-	X	70 304	-	70 304
	5420	за 2023г.	31 694	-	31 694	1 379 700	-1308581150	-	-	X	102 813	-	102 813
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	102 813	-	102 813	308 956	(341 643)	-	-	413 265	70 126	-	70 126
	5421	за 2023г.	28 286	-	28 286	450 004	(375 478)	-	-	585 404	102 813	-	102 813
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	193	(15)	-	-	193	178	-	178
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	1 097 382	(1 097 382)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	3 407	-	3 407	929 696	(933 103)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель  Алферова Мария Витальевна
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	397 959	(57 613)	81 986	-	(166 876)	-	2 883	-	-	313 069	(54 730)	
	5530	за 2023г.	195 243	(26 925)	301 832	-	(99 115)	-	(30 688)	-	-	397 959	(57 613)	
	5511	за 2024г.	138 292	(53 196)	57 653	-	(41 114)	-	(1 533)	-	-	154 831	(54 729)	
	5531	за 2023г.	109 658	(26 000)	72 743	-	(44 109)	-	(27 196)	-	-	138 292	(53 196)	
	5512	за 2024г.	48 602	-	18 354	-	(19 046)	-	-	-	-	47 910	-	
	5532	за 2023г.	39 122	-	20 888	-	(11 408)	-	-	-	-	48 602	-	
	5513	за 2024г.	211 065	(4 417)	5 979	-	(106 716)	-	4 417	-	-	110 328	-	
	5533	за 2023г.	46 463	(925)	208 201	-	(43 599)	-	(3 492)	-	-	211 065	(4 417)	
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	397 959	(57 613)	81 986	-	(166 876)	-	2 883	X	-	313 069	(54 730)	
	5520	за 2023г.	195 243	(26 925)	301 832	-	(99 115)	-	(30 688)	X	-	397 959	(57 613)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Изменения за период			
		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	54 730	24 433	49 104	-
в том числе:					
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	54 730	24 433	49 104	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)				списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: кредиты	5551	за 2024г.	251 354	1 611 891	-	(8 579)	-	-	-	1 762 743
	5571	за 2023г.	210 277	247 055	-	(205 978)	-	-	-	251 354
	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2024г.	200 000	1 611 891	-	-	(91 923)	-	-	1 811 891
	5573	за 2023г.	106 000	200 000	-	(106 000)	-	-	-	200 000
	5554	за 2024г.	51 354	-	-	(8 579)	-	-	-	42 775
	5574	за 2023г.	104 277	47 055	-	(99 978)	-	-	-	51 354
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5560	за 2024г.	1 686 143	264 370	-	(1 647 137)	91 923	-	-	395 299
	5580	за 2023г.	477 100	1 589 665	45 200	(424 707)	-	-	-	1 686 143
	5561	за 2024г.	993 829	76 784	-	(875 837)	-	-	-	194 776
	5581	за 2023г.	427 320	650 819	-	(84 310)	-	-	-	993 829
	5562	за 2024г.	1 137	1 795	-	(627)	-	-	-	2 305
	5582	за 2023г.	1 162	23	-	(48)	-	-	-	1 137
	5563	за 2024г.	18 013	35 548	-	(4 394)	-	-	-	49 167
	5583	за 2023г.	5 959	171 916	-	(159 862)	-	-	-	18 013
	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	630 513	137 020	-	(747 643)	91 923	-	-	111 813

	5585	за 2023г.	14 570	619 500	45 200	(48 757)	-	-	-	-	630 513
прочая	5566	за 2024г.	33 579	13 223	-	(18 028)	-	-	-	-	28 774
	5586	за 2023г.	17 520	138 336	-	(122 277)	-	-	-	-	33 579
Арендные обязательства	5567	за 2024г.	9 071	-	-	(607)	-	X	X	X	8 464
	5587	за 2023г.	9 453	9 071	-	(9 453)	-	X	X	X	9 071
Итого	5550	за 2024г.	1 937 497	1 876 261	-	(1 655 716)	X	-	-	-	2 158 042
	5570	за 2023г.	687 377	1 836 720	45 200	(630 685)	-	X	-	-	1 937 497

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Алферова Мария
Витальевна
(расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	459 467	463 080
Расходы на оплату труда	5620	391 060	315 906
Отчисления на социальные нужды	5630	121 544	78 820
Амортизация	5640	48 826	37 876
Прочие затраты	5650	98 372	103 084
Итого по элементам	5660	1 119 269	998 766
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	3 407
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 119 269	1 002 173

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

Руководитель _____
(подпись)

Алферова Мария
Витальевна
(расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г. _____

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	15 404	56 186	(50 974)	(2 664)	17 952
в том числе:						
Оценочные обязательства на оплату отпусков работникам	5701	11 821	42 866	(38 958)	(2 056)	13 673
Оценочные обязательства на оплату страховых взносов	5702	3 583	13 320	(12 016)	(608)	4 279

Руководитель _____ (подпись)

Алферова Мария
Витальевна
_____ (расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	61 012	-	-
в том числе:				
ПАО Росбанк. Банковская гарантия полученная №(GT22-R00/30625 от 08.07.2022 (с 08.07.2022 по 01.07.2026). ООО ССР.				
Выданные - всего	5801	61 012	-	-
в том числе:				
АО Юникредитбанк. Банковская гарантия №00170-02-0331716 от 15.12.2023	5810	205 395	205 395	140 689
АО Альфа-банк. Банковская гарантия № 0B179R017 от 16.12.2024 (с 01.01.2025 по 31.12.2025)	5811	-	205 395	-
АО Юникредитбанк. Банковская гарантия	5812	205 395	-	-
	5813	-	-	140 689


Руководитель
(подпись)


Алферова Мария
Витальевна
(расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	291 572		855 001	
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905	291 572		855 001	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего					
за 2024г.	5910	-	-	-	-
за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2024г.	5911	-	-	-	-
за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Алферова Мария

Витальевна

(расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Общества с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Корсаков»
за 2024 год

I. Общие сведения

1. Краткая характеристика организации и основных направлений деятельности

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

Полное наименование Общества	Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Корсаков»
Сокращенное наименование Общества	ООО «ИКС Корсаков»
Местонахождение	694020, Сахалинская область Корсаковский р-н, Корсаков г, Железнодорожная ул, дом 1, кабинет 8
Дата государственной регистрации	22.01.2020
Основной регистрационный номер	1206500000343
Среднесписочная численность на 31.12.2023 г.	379 человек
Среднесписочная численность на 31.12.2024 г.	359 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 Общества осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц». Порядок проведения закупочных процедур регламентируется Положением о закупке товаров, работ, услуг для нужд ООО ИКС Корсаков, Федеральным законом от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц».

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

Активы Общества расположены на территории Российской Федерации.

В отчетном периоде Общество действовало на основании Устава, утвержденного решением единственного участника № 1 от 17.01.2020 с последующими изменениями и дополнениями.

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

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

ООО «ИКС» выполняет функции Единоличного исполнительного органа на основании договора №1-1/ИКС-Корсаков от 13.01.20 года.

2. Сведения об аудиторе

Решением единственного участника № 19 от 02.11.2024 г. аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2024 год утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская группа «2К», ИНН 7706193808 (член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) за номером ОРНЗ 11606074413).

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

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

3. Связанные стороны

По состоянию на 31.12.2024 связанными сторонами для Общества являются:

- Общество с Ограниченной Ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы» (ИНН 7707429693);
- Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Фокино» (ИНН 2537139561);
- Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Орехово-Зуево» (ИНН 7608037021);
- Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Макаров Тепло» (ИНН 6512005242);
- Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Южно-Сахалинск» (ИНН 6501307675);
- Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы 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 Водоснабжение Калмыкия» (ИНН 0800022490);
- Общество с ограниченной ответственностью "Строительно-Инжиниринговая Группа Предприятий" (ИНН 9729302165);
- Общество с ограниченной ответственностью «Группа ПОЛИПЛАСТИК» (ИНН 5021013384);

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

Конечным бенефициаром является:

- Гориловский Лев Миронович.

4. Наличие лицензий, сроки их выдачи

У Общества на 31.12.2024 имеются следующие лицензии на эксплуатацию опасных производственных объектов:

- № ЮСХ 004940 ВЭ от 01.07.2022. Разведка и добыча подземных вод. Наименование участка недр, предоставленного в пользование: Переулоч Южный;

- № ЮСХ 005083 ВЭ от 07.07.2022. Разведка и добыча подземных вод. Наименование участка недр, предоставленного в пользование: Улица Матросова;

- № ЮСХ 005084 ВЭ от 07.07.2022. Разведка и добыча подземных вод. Наименование участка недр, предоставленного в пользование: Соловьевка-1;

- № ЮСХ 005605 ВЭ от 22.07.2022. Разведка и добыча подземных вод. Наименование участка недр, предоставленного в пользование: Корсаковский-1.

- № Л057-00109-65/00624902 от 11.11.2022. Вид деятельности с указанием выполняемых работ, оказываемых услуг, составляющих лицензируемый вид деятельности:

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

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

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

II. Существенные аспекты учетной политики

1. Учетная политика

В 2023 г. в Обществе действовала учетная политика, утвержденная 30 декабря 2021 г. 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 2024 году в Обществе действовала учетная политика, утвержденная приказом № ИКС_К-ОРД_Пр/129 от 01.03.2024 года.

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

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

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

10

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

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

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

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

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

Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждены результатами инвентаризации имущества и обязательств.

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

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

3. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

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

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

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

За 2024 год существенных ошибок у Общества не обнаружено.

4. Инвентаризация

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

Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2024 подтверждены данными обязательной инвентаризации всех активов и обязательств Общества, проведенной перед составлением годовой бухгалтерской отчетности согласно приказу № ИКС_К-ОРД_Пр/100 от 12.11.2024.

III. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

1. Основные средства

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

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

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

41

- объекты бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 6/2020 должны классифицироваться как основные средства, но в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе активов других видов, были отражены в составе основных средств;

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

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

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

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

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

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость объектов основных средств, полученных в рамках концессионных соглашений, определяется: в бухгалтерском учете равной стоимости, указанной в концессионном соглашении, в налоговом учете определяется по рыночной стоимости, определенной на дату передачи объекта. Рыночная стоимость определена привлеченной оценочной организацией ООО «Агентство оценки» (ИНН 2225100495) по договору № ИКС_УК/ДУ/42/02062022 от 02.06.2022 года

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

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

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

Общество применяет линейный способ амортизации основных средств.

Амортизация основных средств, полученных от собственника имущества, в соответствии с законодательством Российской Федерации о концессионных соглашениях, отражается по дебету счетов учета затрат на производство (для основных средств непромышленного назначения по дебету счета «Прочие расходы») и кредиту счета 02 «Амортизация основных средств». Начисление амортизации по объектам основных средств, приобретенным (созданным) при исполнении концессионного соглашения, а также по учитываемым в качестве самостоятельных объектов результатам достройки, дооборудования, реконструкции и модернизации объекта основных средств, полученных от собственника имущества, отражается по дебету счетов учета затрат на производство и кредиту счета 02 «Амортизация основных средств». Учет производится с ежеквартальной корректировкой доходов будущих периодов на сумму исчисленной амортизации по объектам концессионного соглашения (расходы, учтенные при установлении тарифов по регулируемым видам деятельности) по дебету счета 98.01 «Доходы будущих периодов» по кредиту счета 91.01 «Прочие доходы» в разрезе тех же видов деятельности, по которым отражались расходы по начислению амортизации. Общество ведет раздельный учет в разрезе видов владения основными средствами.

В случае возврата объекта концессионного соглашения списание остаточной стоимости выбывающего объекта отражается по дебету счета 76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками» и по кредиту счета 01.09 «Выбытие основных средств». В бухгалтерском учете

Этого же периода формируется запись дебет 98 «Доходы будущих периодов» и кредит 76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками».

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

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

Срок полезного использования по собственным основным средствам проверяется на соответствие условиям использования ОС в конце каждого отчетного года. При наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможности изменения (п.27 ФСБУ 6/2020) сроков полезного использования, по результатам такой проверки, Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Объекты основных средств проверяются на обесценение по результатам годовой инвентаризации.

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

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

Арендованные основные средства

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

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

Для договоров, по предметам аренды, которых признается ППА, его фактическая стоимость определяется без включения затрат в связи с поступлением предмета аренды и доведением до готовности; оценочного обязательства на демонтаж.

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

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

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

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

	Сумма на 31.12.2023 г. (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2024 г. (тыс. руб.)
Здания	146 399	133 307

Сооружения	74 135	678 036
Машины и оборудование (кроме офисного)	118 168	99 464
Офисное оборудование	979	593
Транспортные средства	41 739	33 884
Производственный и хозяйственный инвентарь	445	332
Земельные участки	15 068	15 900
ТМЦ сроком службы более 12 месяцев	994	
	397 926	961 516

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

2. Капитальные вложения

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

Общество применяет данный стандарт с отчетности за 2021 год перспективно.

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

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

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

За 2023 год:

Капитальные вложения	На 01.01.2023 (тыс.руб)	Освоено	Введено	На 31.12.2023 (тыс.руб)
Приобретение основных средств	6 192	77 616	81 832	1 976
Строительство объектов основных средств	445 524	1 207 542		1 653 066
	451 716	1 285 158	81 832	1 655 042

За 2024 год:

Капитальные вложения	На 01.01.2024 (тыс.руб)	Освоено	Введено	На 31.12.2024 (тыс.руб)
Приобретение основных средств	1 976	3 910	4 590	1 296
Строительство объектов основных средств	1 653 066	1 129 219	608 837	2 173 448
	1 655 042	1 133 129	613 427	2 174 744

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

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

3. Запасы

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

Общество применяет ФСБУ 5/2019 перспективно.

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

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

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

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

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

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

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

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

При выбытии материальных ценностей их оценка производится по средней себестоимости.

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

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

	Сумма на 31.12.2023 г. (тыс.руб)	Сумма на 31.12.2024 г. (тыс.руб)
Запасы	102 813	70 126

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

4. Дебиторская, кредиторская задолженность

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

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

Дебиторская задолженность

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

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

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

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

- по состоянию на 31 декабря 2023 г. – 57 613 тысяч рублей;
- по состоянию на 31 декабря 2024 г. - 54 730 тысяч рублей.

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

Показатели	Сумма на 31.12.2023 г. (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2024 г. (тыс. руб.)
Краткосрочная дебиторская задолженность на конец периода (за вычетом резерва по сомнительным долгам) составляет:		
в том числе:	340 346	258 339
Авансы выданные	48 602	47 910
Покупатели и заказчики	85 096	100 102
Прочая дебиторская задолженность, в том числе:		
- налоги и сборы, страховые взносы	200 333	98 717
- прочие дебиторы	6 313	11 610

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

Кредиторская задолженность

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

Показатели	Сумма на 31.12.2023 г. (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2024 г. (тыс. руб.)
Краткосрочная кредиторская задолженность на конец периода составляет, в том числе:	1 046 558	275 023
Поставщики и подрядчики	993 829	194 776
Авансы полученные	1 137	2 305
Задолженность по налогам	18 013	35 219
Задолженность по страховым взносам	15 841	13 949
Задолженность по оплате труда	14 687	26 222
Прочие кредиторы	3 051	2 552

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

Кредиторская задолженность по договорам аренды

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

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

Справедливая стоимость объектов аренды государственного (муниципального) имущества, находящегося в муниципальной собственности, определяется как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки, ставка дисконтирования по указанным выше объектам применяется равной нулю. Применяемый размер ставки дисконтирования обусловлен совокупностью отраслевых федеральных стандартов, регулирующих деятельность ресурсоснабжающих предприятий, согласно пункту 45 Постановления Правительства РФ от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения». Расходы по арендной плате включаются в тариф в следующем порядке: арендная плата включаются в прочие расходы в размере, не превышающем экономически обоснованный уровень. Экономически обоснованный уровень арендной платы определяется органами регулирования, исходя из принципа возмещения арендодателю амортизации, налогов на имущество и землю и других установленных законодательством РФ обязательных платежей, связанных с владением имуществом, переданным в аренду. Исходя из прямой трактовки данного пункта при включении расходов по аренде в тариф, размер арендной платы не должен включать иных составных частей как возмещаемые расходы арендодателю. Обществом определен высокий риск изъятия расходов в сумме процентов, по результатам которого Общество не получит размер доходов, необходимый для покрытия понесенных расходов по тарифным видам деятельности. Обществом принято решение по применению ставки дисконтирования, равной нулю, по указанной выше категории права пользования активом, руководствуясь принципом рациональности учета и минимизации искажения финансового результата по регулируемому виду деятельности.

Показатели	Сумма на 31.12.2023 г. (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2024 г. (тыс. руб.)
Краткосрочные обязательства по договорам аренды	9 071	8 464
Долгосрочные обязательства по договорам аренды	51 354	42 775

5. Налог на добавленную стоимость

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

	Сумма на 31.12.2023 г. (тыс.руб)	Сумма на 31.12.2024 г. (тыс.руб)
Налог на добавленную стоимость	18 724	1 127

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

6. Кредиты и займы

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

Банк/заимодавец	Договор	Долгосрочная задолженность	Краткосрочная задолженность
ПАО Сбербанк	700B00HN6MF от 29.05.2023		619 500
ПАО Сбербанк	700B00HN6MF от 29.05.2023. Проценты по договору		1 069
ИКС ООО	дог. займа N ИП/20дог. займа N ИП/2023/03/01_ИКС_Корс от 01.03.23	200 000	
ИКС ООО	дог. займа N ИП/2023/03/01_ИКС_Корс от 01.03.23. Проценты по договору		9 944
Итого на 31.12.2023		200 000	630 513

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

Банк/заимодавец	Договор	Долгосрочная за- долженность	Краткосрочная за- долженность
ВЭБ.РФ	Кредитное соглашение N 2024/1762 от 26.04.2024г.	1 519 969	91 923
ВЭБ.РФ	Кредитное соглашение N 2024/1762 от 26.04.2024г Проценты по договору		13 104
ИКС ООО	дог. займа N ИП/20дог. займа N ИП/2023/03/01_ИКС_Корс от 01.03.23	200 000	
ИКС ООО	дог. займа N ИП/2023/03/01_ИКС_Корс от 01.03.23. Проценты по договору		6 786
Итого на 31.12.2024		1 719 969	111 813

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

Наименование показателя	За 2023 г. (тыс.руб.)	За 2024 г. (тыс.руб.)
Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов	42 991	130 983
Суммы расходов по займам, включенных в прочие расходы	2 209	5 337

7. Капитал

В отчетном периоде Общество действовало на основании Устава, утвержденного решением единственного участника № 1 от 17.01.2020 с последующими изменениями и дополнениями. Размер уставного капитала Общества на 31.12.2023, 31.12.2024 составляет сто тысяч рублей 00 копеек. В 2023-2024 годах изменения в уставный капитал не вносились.

8. Движение нераспределенной прибыли

За 2024 год получена прибыль в размере 341 318 тысяч рублей. Таким образом:

Строка 1370 «Нерас- пределенная прибыль (непокрытый убыток)»	На 31.12.2023 (тыс.руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)
Прибыль (убыток)	185 838	527 156

Итого собственный капитал на 31 декабря 2024 года составил 527 256 тысяч рублей.

Собственный капитал на 31 декабря 2023 года составил – 185 938 тысяч рублей.

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

Сумма чистых активов Общества составила:

Наименование показателя	На 31.12.2022 г. (тыс.руб)	На 31.12.2023 г. (тыс.руб)	На 31.12.2024 г. (тыс.руб)
Чистые активы	627 426	1 329 595	1 935 471
Уставный капитал	100	100	100

9. Информация об оценочных обязательствах

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

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

	Сумма на 31.12.2023 г. (тыс.руб)	Сумма на 31.12.2024 г. (тыс.руб)
Резервы предстоящих отпусков работников	11 821	13 673
Резервы по страховым взносам	3 583	4 279
	15 404	17 952

10. Доходы будущих периодов

В строке 1530 бухгалтерского баланса Общество отражает доходы будущих периодов, образовавшиеся в соответствии с Концессионным соглашением в отношении объектов тепло-снабжения, расположенных в границах муниципального образования городской округ «Корсаковский», находящихся в собственности Муниципального образования городского округа

«Корсаковский» № 1 от 29 октября 2021 года. В течение всего срока действия концессионного соглашения соответствующая сумма ежемесячно включается в состав прочих доходов.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма на 31.12.2023 г. (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2024 г. (тыс. руб.)
1	Доходы будущих периодов по концессионному соглашению	288 656	261 923
2	Доходы будущих периодов в виде платы концедента	855 001	1 146 292

IV. Раскрытие существенных показателей отчета о финансовых результатах

1. Отражение доходов

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

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

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

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

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

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	За 2023 г.	За 2024 г.
Внетарифная выручка	2 647	3 745
ГВС		86
Присоединение к системам теплоснабжения	22	1 774
Субсидия на компенсацию убытков, связанных с применением регулируемых цен, тарифов на тепловую энергию	555 354	751 469
Теплоснабжение	473 512	526 848
ИТОГО	1 031 535	1 283 921

2. Информация о расходах Общества от обычных видов деятельности

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

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

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

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

Незавершенное производство на 31.12.2024 года отсутствует.

Себестоимость реализованных товаров, продукции (работ, услуг) с учетом управленческих расходов по элементам затрат	За 2023 г. (тыс.руб)	За 2024 г. (тыс. руб)
--	----------------------	-----------------------

Всего, в том числе по статьям затрат:	1 002 173	1 119 269
Материальные расходы	466 487	459 467
Заработная плата	315 906	391 060
Отчисления на социальные нужды	78 820	121 544
Амортизация	37 876	48 826
Прочие	103 084	98 372

3. Прочие доходы и расходы

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

Наименование показателя	За 2023 г. (тыс.руб)	За 2024 г. (тыс. руб)
Проценты к получению (строка 2320)	9 741	66 228
Прочие доходы (строка 2340)	140 996	270 074
Проценты к уплате (строка 2330)	(2 209)	(5 337)
Прочие расходы (строка 2350)	(56 560)	(69 302)

В состав прочих доходов включены:

№ п/п	Наименование	За 2023 г. (тыс.руб)	За 2024 г. (тыс.руб)
1	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	401	622
2	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	12 442	41 075
3	Штрафы, неустойки, пени к получению	829	2 680
4	Прибыль прошлых лет	16 725	250
5	Госпошлина	283	201
6	Доходы от перевыставления потребленной электроэнергии субабонентам	153	-
7	Амортизация имущества, полученного по КС	30 786	26 733
8	Доходы от субсидий	79 225	193 140
9	Излишки по результатам инвентаризации	-	-
10	Возмещение причиненного ущерба	3	-
11	Военные сборы	68	-
12	Прочие доходы	81	5 372
	ИТОГО	140 996	282 643

В состав прочих расходов включены:

№ п/п	Наименование	За 2023 г. (тыс.руб)	За 2024 г. (тыс.руб)
1	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	(292)	(303)
2	Расходы в виде созданных оценочных резервов	(43 184)	(52 195)
3	Расходы на услуги банков	(5 706)	(5 846)
4	Штрафы, пени, неустойки к уплате	(106)	(29)
5	Убытки прошлых лет	(4 089)	(651)
6	Прочие расходы	(132)	(5 854)
7	Госпошлина	(1 436)	(1 595)

8	Расходы на корпоративные мероприятия	(156)	(347)
9	Расходы на социальные выплаты сотрудникам	(1 164)	(1 303)
10	Электроэнергия субабонентам	(295)	(1 179)
	ИТОГО	(56 560)	(69 302)

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

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

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

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

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

№ п/п	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2024 г.
1	Бухгалтерская прибыль до налогообложения	124 737	426 315
2	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	44 703	104 849
3	Условный доход по налогу на прибыль	(19 756)	(19 586)
4	Постоянный налоговый расход	1 032	(4 993)
5	Отложенный налоговый актив (ОНА)	(16 378)	(2 795)
6	Пересчет отложенного налогового актива (ОНА) по ставке 25%		20 724
7	Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	10 679	(1 749)
8	Пересчет отложенного налогового обязательства (ОНО) по ставке 25%		(25 451)
9	Текущий налог на прибыль	(20 280)	(75 726)

V. Пояснение к отчету о движении денежных средств

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

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

В отчете свернуто отражены суммы косвенных налогов (НДС):

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

VI. Прочие пояснения к бухгалтерской отчетности

1. Информация об операциях со связанными сторонами.

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

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

Заимодавец	Договор	Задолженность по кредиту и процентам на 31.12.2023 (тыс.руб)	Начислено процентов за 2024 год
ИКС ООО	дог. займа N ИП/20дог. займа N ИП/2023/03/01_ИКС_Корс от 01.03.23	200 000	
ИКС ООО	дог. займа N ИП/2023/03/01_ИКС_Корс от 01.03.23. Проценты по договору	9 944	42 841

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

№ п/п	Связанная сторона	Договор	Суть хоз.операции	За 2023 г. (тыс.руб)	За 2024 г. (тыс.руб)
1	ИКС ООО	без договора	Поставка ТМЦ	301	26
2	ИКС ООО	дог. № 133 от 03.07.23	Оказание услуг по организации процедуры закупок	1 271	1 446
3	ИКС ООО	дог. № 2-1/ИКС-Корсаков от 01.10.21	Оказание услуг	41 308	51 814
4	ИКС ООО	дог. № ЕП-164 от 30.07.24	Оказание услуг по организации процедуры закупок		1 269
5	ИКС ООО	дог. дов. управления № 1-1/ИКС-Корсаков от 13.01.20	Осуществление полномочий ЕИО	37 263	45 196
6	ИКС Петропавловск Камчатский ООО	Счет № 7 от 17.03.23г	Поставка ТМЦ	18	
7	Группа Полипластик ООО	дог. N У/498 от 14.12.23 возмещаемые расходы без НДС	Оказание услуг по обеспечению банковской гарантии	246	2 020
8	Группа Полипластик ООО	дог. N У/620 от 13.12.24	Оказание услуг по обеспечению банковской гарантии		246
9	Группа Полипластик ООО	дог. N У/378 от 20.12.22 возмещаемые расходы без НДС	Возмещение оплаты комиссии банка за банковскую гарантию	1 928	

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

		Кредиторская задолженность (тыс.руб.)		Дебиторская задолженность	
		31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024
ИКС ООО	Счет 60	45 070	17 988		
ИКС ООО	Счет 67	209 944	206 786		
ИКС ООО	Счет 76				
Группа Полипластик ООО	Счет 60	246	752		
Группа Полипластик ООО	Счет 76	486			
ИКС Макаров тепло ООО	Счет 62			12 570	12 570

2. Информация по выданным/полученным обеспечениям и гарантиям

2.1. Обеспечения выданные

По условиям Концессионного соглашения в отношении объектов теплоснабжения, расположенных в границах муниципального образования городской округ «Корсаковский», находящихся в собственности Муниципального образования городского округа «Корсаковский» № 1 от 29 октября 2021 года было выдано обеспечение в виде безотзывной банковской гарантии по обеспечению обязательств в рамках Концессионного соглашения:

№ п/п	Наименование	На 31.12.2023 г. (тыс.руб)	На 31.12.2024 г. (тыс.руб)
1	АО Юникредитбанк. Банковская гарантия №00170-02-0331716 от 15.12.2023	205 395	
2	АО Альфа-банк. Банковская гарантия № 0B179R017 от 16.12.2024 (с 01.01.2025 по 31.12.2025)		205 395

2.2. Обеспечения полученные

№ п/п	Наименование	На 31.12.2023 г. (тыс.руб)	На 31.12.2024 г. (тыс.руб)
1	ПАО Росбанк. Банковская гарантия полученная №IGT22-R00/30625 от 08.07.2022 (с 08.07.2022 по 01.07.2026). ООО ССР.		61 012

3. События после отчетной даты

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

4. Информация по рискам

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

Группы рисков	Описание факторов	Влияние на деятельность Общества
---------------	-------------------	----------------------------------

Рыночные (процентный) риски	Процентный риск возникает в результате изменения процентных ставок, которые могли повлиять на финансовые результаты Общества и денежные потоки. Колебание процентных ставок может привести к изменению процентов к получению и к уплате. Контроль за текущими рыночными процентными ставками и анализ процентных позиций Общества осуществляется финансовым отделом Общества. В процессе наблюдения учитываются условия рефинансирования, возобновления текущих позиций и альтернативные источники финансирования.	Руководство Общества считает, что этот риск является несущественным для деятельности Общества.
Кредитные риски	Кредитный риск – это риск возникновения финансового убытка для Общества, в случае если покупатель или контрагент по сделке не выполняет свои контрактные обязательства. Данный риск возникает, главным образом, в связи с дебиторской задолженностью клиентов Общества.	Несмотря на то, что на получение дебиторской задолженности могут повлиять экономические факторы, руководство полагает, что существенного риска убытка для Общества по сомнительной задолженности нет.
Риск ликвидности	Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства в установленные сроки. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы, насколько это возможно, обеспечить постоянный уровень ликвидности, достаточный для своевременного урегулирования своих обязательств в установленные сроки, как при обычных, так и в сложных условиях ведения деятельности, что позволяет ей избегать неприемлемых убытков или рисков нанесения ущерба репутации Общества.	Осмотрительное управление риском ликвидности обеспечивается поддержанием достаточного объема денежных средств.
Правовые риски	Налоговая система РФ, будучи относительно новой, характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, зачастую нечетко изложенных и противоречивых, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет; однако при определенных обстоятельствах этот срок может увеличиваться. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают все более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства. Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах.	Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать влияние на настоящую финансовую отчетность Общества.
Финансовые риски	Деятельность Общества связана с различными финансовыми рисками: рыночный риск (включая риск влияния изменения процентной ставки, риск влия-	Программа управления рисками Общества направлена на минимизацию их потенциального негативного влияния на финансовые показатели.

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

5. Непрерывность деятельности. Условные факты хозяйственной деятельности

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» (ПБУ 8/98) выданные и полученные гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, отсутствуют.

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

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

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

Общество планирует продолжать свою деятельность в 2025 году.

Генеральный директор ООО «ИКС»

«26» февраля 2025 года



Алферова М.В.

