



Аудиторская группа «2К»

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

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

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Участнику
Общества с ограниченной
ответственностью «ИКС-Ванино»**

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Ванино» (ОГРН 1192536031489, 682860, Хабаровский край, м.р-н Ванинский, г.п. рабочий поселок Ванино, рп Впнино, ул. Невского, д. 1а), состоящей из Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 г., Отчета о финансовых результатах за 2023 год, Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе Отчета об изменениях капитала и Отчета о движении денежных средств за 2023 год, Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения Учетной политики.

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

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Сопоставимые показатели годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Ванино» не были проаудированы. Однако мы получили достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении того, что остатки на начало периода не содержат искажений, оказывающих существенное влияние на финансовую отчетность за текущий период.

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

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой Учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств — вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем

аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

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

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



**Трошин Дмитрий
Владимирович**
ОРНЗ 22006021961

**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.

6 марта 2024 г.

ПРИЛОЖЕНИЯ

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Ванино"	Форма по ОКУД	Коды 0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Вид экономической деятельности	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	по ОКПО	94203896		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	2512466990		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	70.22		
Местонахождение (адрес)	682860, Хабаровский край, м.р-н Ванинский, г.п. рабочий поселок Ванино, рп Ванино, ул Невского, д. 1а	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ	по ОКЕИ	384		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО "АУДИТОРСКАЯ ГРУППА "2К"	ИНН	7706193808		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1027700322022		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	127 580	121 261	110 278
5220	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	1 037	9 234	344
5240	Строительство объектов основных средств	11502	1 920	29	-
5220	Права пользования активами	11503	7 668	8 411	-
5220	Концессионное имущество	11505	94 585	100 770	109 756
5220	Тех перевооружение в рамках ППР	11506	22 302	-	-
5207	МПЗ оборачиваемостью более 12 мес	11507	68	34	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	1 040	-	-
	в том числе:				
	Депозитные счета		1 040	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	52 499	56 381	35 826
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	181 119	177 642	146 104
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5401	Запасы	1210	80 455	40 489	15 110
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	8 698	3 529	25 068
	Дебиторская задолженность	1230	210 575	198 841	98 234
	в том числе:				
5512	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	1 462	2 605	52 985
5511	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	58 760	48 155	45 244
5513	Расчеты по налогам и сборам	12303	37 143	15 070	5
5513	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	2 425	-
5513	Расчеты с подотчетными лицами	12305	102	-	-

55 13	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	309	138	-
55 13	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	112 799	130 448	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 917	49 356	11 098
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	3 917	316	10 058
	Депозитные счета		-	49 040	1 040
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	4
	Итого по разделу II	1200	303 645	292 215	149 514
	БАЛАНС	1600	484 764	469 857	295 618

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(82 859)	(147 453)	(81 245)
	Итого по разделу III	1300	(82 759)	(147 353)	(81 145)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5553	Заемные средства	1410	251 766	382 373	75 100
	в том числе:				
	Долгосрочные займы		251 766	382 373	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	40 147	25 388	16 913
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	7 548	6 296	-
	в том числе:				
5554	Арендные обязательства	14501	7 548	6 296	-
	Итого по разделу IV	1400	299 461	414 057	92 013
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5565	Заемные средства	1510	136 257	27 463	376
	в том числе:				
	Краткосрочные займы	15101	117 773	2 275	-
	Проценты по краткосрочным займам	15102	14 415	25 188	-
	Проценты по долгосрочным займам	15103	4 069	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	32 543	15 646	173 308
	в том числе:				
5561	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	21 570	9 173	50 361
5562	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	1 025	658	49
5563	Расчеты по налогам и сборам	15203	4 110	1 251	824
5563	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	2 288	1 170	1 378
5566	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	3 060	2 952	2 298
5566	Расчеты с подотчетными лицами	15206	2	40	-
		15207	6	105	-
5566	Расчеты с персоналом по прочим операциям				
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	482	297	118 397
	Доходы будущих периодов	1530	94 585	152 791	109 756
	в том числе:				
	Обязательства по концессионному соглашению		94 585	100 770	109 756
	плата концедента		-	52 021	-
	Оценочные обязательства	1540	4 255	5 087	1 311
	в том числе:				
	Резервы отпусков	15401	4 255	5 087	1 311
	Прочие обязательства	1550	422	2 166	-
	в том числе:				
	Арендные обязательства		422	2 166	-
	Итого по разделу V	1500	268 062	203 153	284 751
	БАЛАНС	1700	484 764	469 857	295 618

Уваров Илья Николаевич по
доверенности № 98 от
17.05.2023

Представитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Ванино"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710002		
31	12	2023
94203896		
2512466990		
70.22		
12300	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	816 798	741 918
	в том числе:			
	Субсидия на компенсацию убытков, связанных с применением регулируемых цен (тарифов) на тепловую энергию	21101	457 726	412 542
	Теплоснабжение	21102	302 916	278 175
	ГВС	21103	55 870	51 201
	Внетарифная выручка	21104	286	-
	Себестоимость продаж	2120	(730 287)	(711 852)
	в том числе:			
	ГВС		(204 050)	(158 375)
	Теплоснабжение		(526 236)	(553 477)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	86 511	30 066
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(28 256)	(25 860)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	58 255	4 206
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	13 970	3 432
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	13 970	3 432
	Проценты к уплате	2330	(49 664)	(51 529)
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	(49 664)	(51 529)
	Прочие доходы	2340	108 808	9 046
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23401	2 007	39
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23402	42 453	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23403	3 616	475
	Прибыль прошлых лет	23404	53 804	-
	амортизация концессионного имущества	23403	6 185	6 063
	Госпошлина	23404	722	-
	Пересмотр элементов амортизации	23405	21	-
	Излишки по результатам инвентаризации	23406	-	2 469
	Прочие расходы	2350	(48 133)	(43 595)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23501	-	-
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23502	(1 944)	(38)
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23503	(42 590)	(42 787)
	Расходы на услуги банков	23504	(145)	(129)
	Прочие операционные расходы	23505	-	-
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23506	3 616	-
	Убытки прошлых лет	23507	(2 424)	607
	Прочие внереализационные расходы	23508	(1 030)	(1 248)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	83 236	(78 440)

	Налог на прибыль	2410	(18 642)	12 080
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	(18 642)	12 080
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24601	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	64 594	(66 360)

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	64 594	(66 360)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Представитель

27 февраля 2024 г.

Уваров Илья Николаевич по
доверенности № 98 от

17.05.2023

(расшифровка подписи)



Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды		
0710004		
31	12	2023
94203896		
2512466990		
70.22		
12300	16	
384		

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

Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные
Коммунальные Системы Ванино"

Организация Коммунальные Системы Ванино"

Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	100	-	-	-	(81 245)	(81 145)
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	X
3216	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(66 207)	(66 207)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(66 207)	(66 207)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	100	-	-	-	(147 453)	(147 353)
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	64 594	64 594
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	64 594	64 594
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	X	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	100	-	-	-	(82 859)	(82 759)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	11 826	5 438	28 611



Представитель

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

27 февраля 2024 г.

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

Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные
Коммунальные Системы Ванино"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и
управления
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		
0710005		
31	12	2023
94203896		
2512466990		
70.22		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	844 664	625 936
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	343 047	288 342
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
субсидия на компенсацию убытков, связанных с применением регулируемых цен (тарифов) на тепловую энергию	4114	479 975	334 163
Проценты по депозитам	4115	13 955	3 431
прочие поступления	4119	7 687	-
Платежи - всего	4120	(857 937)	(770 938)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(682 755)	(664 938)
в связи с оплатой труда работников	4122	(75 805)	(61 579)
процентов по долговым обязательствам	4123	(56 369)	(26 657)
налога на прибыль организаций	4124	(10 562)	-
оплата страховых взносов	4125	(15 060)	(13 378)
прочие налоги	4126	(1 885)	(1 836)
прочие платежи	4129	(15 501)	(2 550)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(13 273)	(145 002)
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	(18 292)	(6 180)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(17 842)	(6 060)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(450)	(120)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(18 292)	(6 180)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	40 770	220 500
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	40 770	220 500
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	(53 604)	(31 060)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(53 604)	(31 060)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(12 834)	189 440
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(44 399)	38 258
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	49 356	11 098
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4 957	49 356
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Представитель  **Уваров Илья Николаевич по доверенности № 98 от 17.05.2023**

(подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.

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

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

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	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния						
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

Представитель
27 февраля 2024

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

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	127 458	(9 043)	17 726	(3 823)	3 656	(10 401)	-	-	-	141 427	(15 767)
	5210	за 2022г.	110 631	(495)	18 675	-	-	(8 665)	-	-	-	127 458	(9 043)
Здания	5201	за 2023г.	46 785	(3 636)	-	(3 618)	3 618	(3 643)	-	-	-	43 167	(3 662)
	5211	за 2022г.	44 242	(114)	2 543	-	-	(3 523)	-	-	-	46 785	(3 636)
Сооружения	5202	за 2023г.	47 397	(2 097)	-	-	-	(1 937)	-	-	-	47 397	(4 034)
	5212	за 2022г.	48 525	(114)	73	-	-	(1 973)	-	-	-	47 397	(2 097)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023г.	25 268	(2 827)	16 033	(205)	38	(4 042)	-	-	-	41 097	(6 831)
	5213	за 2022г.	17 510	(206)	8 405	-	-	(2 697)	-	-	-	25 268	(2 827)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2023г.	297	(41)	-	-	-	(52)	-	-	-	297	(94)
	5214	за 2022г.	38	(1)	259	-	-	(41)	-	-	-	297	(41)
Офисное оборудование	5205	за 2023г.	931	(185)	228	-	-	(407)	-	-	-	1 159	(571)
	5215	за 2022г.	316	(10)	615	-	-	(175)	-	-	-	931	(185)
Земельные участки	5206	за 2023г.	6 779	(256)	1 464	-	-	(319)	-	-	-	8 243	(575)
	5216	за 2022г.	-	-	6 779	-	-	(256)	-	-	-	6 779	(256)
МПЗ оборачиваемостью более 12 мес	5207	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за 2022г.	-	-	67	-	-	-	-	-	-	67	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

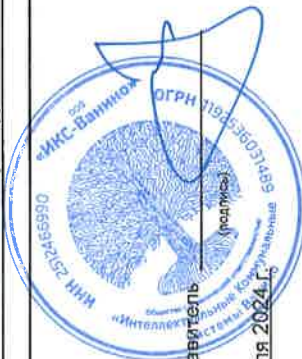
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего: в том числе:	5240	за 2023г.	2 813	16 833	-	(17 726)	1 920
	5250	за 2022г.	178	22 385	-	(19 750)	2 813
	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022	на 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-
	5288	-	-



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

Представитель

27 февраля 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2023 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	-	-	-

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



4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года					Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость		
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости							
Запасы - всего	5400	за 2023г.	40 489	-	40 489	1 376 634	(1 336 669)	-	-	-	X	80 455	-	80 455	
	5420	за 2022г.	15 110	-	15 110	1 346 156	(1 320 778)	-	-	-	X	40 489	-	40 489	
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	40 489	-	40 489	607 215	(567 249)	-	-	-	69 849	80 455	-	80 455	
	5421	за 2022г.	15 110	-	15 110	599 883	(574 504)	-	-	-	43 534	40 489	-	40 489	
	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	769 419	(769 419)	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2022г.	-	-	-	746 273	(746 273)	-	-	-	-	-	-	-	
	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

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

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

Представитель

27 февраля 2024 г.



5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года		поступление				выбыло						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолжен-	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5510	за 2023г.	241 628	(42 787)	37 333	-	(25 464)	-	(136)	-	-	-	-	253 498	(42 923)
	5530	за 2022г.	98 234	-	225 642	-	(84 669)	-	-	-	-	-	-	241 628	(42 787)
	5511	за 2023г.	90 942	(42 787)	32 683	-	(21 942)	-	(136)	-	-	-	-	101 683	(42 923)
	5531	за 2022г.	45 244	-	77 411	-	(41 713)	-	(42 787)	-	-	-	-	90 942	(42 787)
	5512	за 2023г.	2 605	-	1 443	-	(2 587)	-	-	-	-	-	-	1 462	-
	5532	за 2022г.	52 985	-	2 575	-	(52 956)	-	-	-	-	-	-	2 605	-
	5513	за 2023г.	148 082	-	3 207	-	(936)	-	-	-	-	-	-	150 353	-
	5533	за 2022г.	5	-	145 656	-	-	-	-	-	-	-	-	148 082	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	241 628	(42 787)	37 333	-	(25 464)	-	(136)	X	-	-	-	253 498	(42 923)
	5520	за 2022г.	98 234	-	225 642	-	(84 669)	-	-	X	-	-	-	241 628	(42 787)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.				На 31 декабря 2022 г.			
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	64 401	-	21 478	-	43 476	-	689
в том числе:	5541	-	64 401	-	21 478	-	43 476	-	689
расчеты с покупателями и заказчиками	5542	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части)	5543	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5544	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. ...аличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление			выбыло			Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	388 669	42 434	-	(173 789)	-	-	-	259 314
в том числе:	5571	за 2022г.	75 100	344 569	-	(31 000)	-	-	-	388 669
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	382 373	40 770	-	(171 377)	-	-	-	251 766
5573	за 2022г.	75 100	338 273	-	(31 000)	-	-	-	-	382 373
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Арендные обязательства	5555	за 2023г.	6 296	1 664	-	(412)	-	-	X	7 548
5575	за 2022г.	6 296	6 296	-	-	-	-	X	-	6 296
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	45 275	144 784	51 844	(72 457)	-	-	-	169 445
5580	за 2022г.	173 683	13 363	51 529	(193 301)	-	-	-	-	45 275
в том числе:	5561	за 2023г.	9 173	19 843	-	(7 226)	-	-	-	21 570
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2022г.	50 361	4 008	-	(45 196)	-	-	-	9 155
авансы полученные	5562	за 2023г.	658	610	-	(243)	-	-	-	1 025
5582	за 2022г.	49	652	-	(43)	-	-	-	-	658
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	2 421	5 085	12	(1 120)	-	-	-	6 398
5583	за 2022г.	2 202	3 781	-	(3 562)	-	-	-	-	2 421
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5585	за 2023г.	27 463	117 773	51 832	(60 812)	-	-	-	136 257
5585	за 2022г.	376	2 275	51 529	(28 717)	-	-	-	-	27 463
прочая	5586	за 2023г.	3 393	1 473	-	(1 316)	-	-	-	3 550
5586	за 2022г.	120 695	481	-	(117 763)	-	-	-	-	3 393
Арендные обязательства	5567	за 2023г.	2 166	2 166	-	(1 744)	-	-	X	422
5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	2 166
Итого	5550	за 2023г.	433 944	187 218	51 844	(246 246)	-	X	-	428 759
5570	за 2022г.	248 783	357 932	51 529	(224 301)	-	-	X	-	433 944

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	8 354	20 748	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
Проценты по займам	5594	8 354	20 748	-



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

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	619 312	572 901
Расходы на оплату труда	5620	73 899	65 230
Отчисления на социальные нужды	5630	13 841	12 393
Амортизация	5640	8 194	8 555
Прочие затраты	5650	43 297	78 632
Итого по элементам	5660	758 543	737 711
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	758 543	737 711

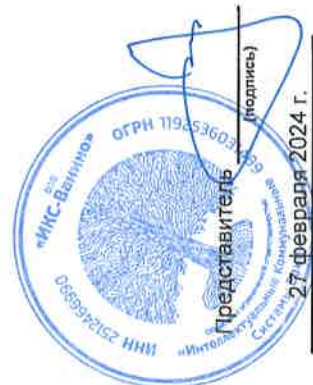
* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 087	9 394	(10 226)	-	4 255
в том числе:						
Оценочные обязательства по отпускам	5701	4 007	8 127	(8 591)	-	3 543
Оценочные обязательства по страховым взносам	5702	1 080	1 268	(1 636)	-	712



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

27 февраля 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801			
в том числе:	5810	1 040	-	-
	5811			



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

9. Государственная помощь

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



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

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

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

1. Основные сведения об организации

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

Наименование	Характеристика
Полное наименование Общества	Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы «ИКС - Ванино»
Сокращенное наименование Общества	ООО "ИКС - Ванино"
Место нахождение:	682860, Хабаровский край, Муниципальный район Ванинский, г.п. рабочий поселок Ванино, ул. Невского, д. 1а
Дата государственной регистрации	04.10.2019
Основной регистрационный номер	1192536031489
Численность работающих на 31.12.2023г.	86 человек
Код ОКВЭД	35.30.11 (Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха)
ИНН/КПП	2512466990/ 270901001

ООО ИКС - Ванино является теплоснабжающей организацией и осуществляет регулируемую деятельность в сфере теплоснабжения и горячего водоснабжения на территории Хабаровского края Ванинского муниципального района.

ООО ИКС - Ванино осуществляет деятельность в соответствии с «Концессионным соглашением в отношении объектов теплоснабжения и централизованных систем горячего водоснабжения, расположенных в границах городского поселения «Рабочий поселок Ванино», находящийся в собственности Хабаровского края от 21 сентября 2021 года.

Производственный комплекс компании состоит из, четырех котельных установленной тепловой мощности 85.22 МВт, в том числе: две мазутные котельные – 71,59 МВт и две угольные котельные (13.63 МВт). Общая протяженность сетей теплоснабжения составляет 20,431 км.

ООО ИКС - Ванино" заключает на территории осуществления деятельности договоры теплоснабжения и/или горячего водоснабжения, купли-продажи (поставки) тепловой энергии и/или теплоносителя, договоры об осуществлении технологического присоединения (подключения) к сети теплоснабжения и/или горячего водоснабжения с любым обратившимся к нему юридическим и физическим лицом. ИКС Ванино обслуживает: 7000 (семь тысяч) потребителей физических лиц и 149 (сто сорок девять) потребителей юридических лиц.

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

ООО ИКС – Ванино раскрывает информацию об осуществлении деятельности в соответствии с установленными стандартами раскрытия информации и действующим Законодательством

Российской Федерации. Раскрытие информации по показателям регулируемой деятельности и исполнению инвестиционной программы осуществляется на сайте: Единая информационно-аналитическая система «Федеральный орган регулирования - региональные органы регулирования - субъекты регулирования». Раскрытие информации по закупкам товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц осуществляется на сайте: Единая информационная система в сфере закупок. Раскрытие информации о деятельности в области поставки коммунальных ресурсов и оказания коммунальных услуг теплоснабжения и/или горячего водоснабжения осуществляется на сайте: Государственная информационная система «ЖКХ».

Единственным участником Общества является юридическое лицо: Общество с Ограниченной Ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы» (ОГРН 1197746259270, ИНН 7707429693). ООО «ИКС», является единственным участником Обществ: Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Фокино" (ИНН 2537139561), Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Корсаков" (ИНН 6504023960), Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Макаров Тепло" (ИНН 6512005242), Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Орехово-Зуево" (ИНН 7608037021), (Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Петропавловск-Камчатский" (ИНН 4105097580), Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы поселок Новый» (ИНН 2521016606), Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Североморск» (ИНН 5110007488), Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Южно-Сахалинск» (ИНН 6501307675).

ООО ИКС выполняет функции Единоличного исполнительного органа, на основании договора № 1-1/ИКС-Фокино Водоканал от 04.10.2019.

В 2023 году изменения в уставный капитал не вносились. Информация о размере вознаграждения за выполнение функции единоличного исполнительного органа раскрыто в пункте 11 пояснительной записки.

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

Величина чистых активов на начало отчетного периода составила 5 439 тыс. рублей, на конец отчетного года – 11 826 тыс. рублей.

2. Сведения об аудиторе

Решением единственного участника № 8 от 10.11.2023 г. было принято решение утвердить аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2023 год - Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская группа «2К», ИНН 7706193808 (член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) за номером ОРНЗ 11606074413). Местонахождение:

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

3. Наличие лицензий, сроки их выдачи.

У Общества на 31.12.2023 г. нет действующих лицензий.

4. Сумма налогов, уплаченных в отчетном году

По итогам 2023 года в бюджет и внебюджетные фонды было перечислено: налогов и сборов на сумму 39 173 тыс. руб.

5. Составление бухгалтерской отчетности.

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

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета.

Раскрытие отдельных статей бухгалтерской отчетности отражено в табличной части приложения пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

6. Сведения об учетной политике.

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

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

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

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

В течение 2023 г. в Обществе действовала учетная политика, утвержденная 30 декабря 2021 г. приказом № 004-3 в редакции Приложения № 2 и Приложения № 3 приказа о внесении изменений в учетную политику Общества № 683 от 29.12.2023 года.

В учетную политику внесены изменения в соответствии с вступлением в силу новых стандартов бухгалтерского учета: ФСБУ 6/2020 «Основные средства»; ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»; ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»; ФСБУ 24/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», изменений и уточнений к ним. Изменения будут отражены в соответствующих разделах, бухгалтерской отчетности и пояснений к ней.

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

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

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

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражалось Обществом перспективно.

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

При выбытии материальных ценностей их оценка производится по средней себестоимости.

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

Первоначальная стоимость объектов основных средств, переданных в рамках концессионных соглашений определяется: в бухгалтерском учете равной стоимости, указанной в концессионном соглашении, в налоговом учете определяется по рыночной стоимости определенной на дату передачи объекта. Рыночная стоимость определена привлеченной оценочной организацией ООО «Агентство оценки» (ИНН 2225100495/КПП 222501001) по договору № 32110773308 от 230.11.2021 года.

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

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

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

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

Срок полезного использования объектов основных средств определяется комиссией на основании: технических условий их эксплуатации; рекомендаций изготовителя; предполагае-

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

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

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

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

Порядок проверки собственных объектов основных средств, на соответствие элементов амортизации, требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и проведение теста на обесценение производится методом рыночных цен. При проведении теста на обесценение комиссия рассматривает внешние и внутренние источники информации. Признаки обесценения: значительное снижение справедливой стоимости актива, а результате его эксплуатации; моральное устаревание или физическое повреждение актива, снижающее его стоимость резкое увеличение расходов по эксплуатации актива или обслуживанию.

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

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» осуществляется перспективно, в связи с началом применения стандарта с 01.01.2023 года. В учетную политику внесены изменения следующего содержания. Под объектом капитального строительства принимается здание, строение, сооружение объекта, строительство которых не завершено (объекты незавершенного строительства), за исключением временных построек.

К капитальным вложениям относятся затраты на улучшение и восстановление объекта основных средств (в частности, замену частей, ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание) при соответствии таких затрат условиям признания капитальных вложений. Условия признания:

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

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

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

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» осуществляется перспективно. Общество ретроспективно не отражало последствия изменения учетной политики в 2022 году, в связи с началом применения стандарта с 01.01.2022 года, Обществом единовременно признает право пользования активом и обязательство по арендным платежам (9п. 49 и 50 ФСБУ 25/2018).

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

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

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

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

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

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

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

видам деятельности. Обществом принято решение по применению ставки дисконтирования равной «ноль», по указанной выше категории права пользования активом руководствуясь принципом рациональности учета и минимизации искажения финансового результата по регулируемому виду деятельности.

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

Переоценка ППА по объектам аренды и лизинга не производится. 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.

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

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

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

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

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

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

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

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

Согласно приказу № 80-ОД от 17.11.2023 года. на предприятии была проведена годовая инвентаризация по состоянию на 31.12.2023 года. Активы и обязательства выверены полностью.

7. Обстоятельства, допущенные при формировании бухгалтерской отчетности

В соответствии с пунктом 6 Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99", утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 июля 1999 г. N 43н,

Если при составлении бухгалтерской отчетности исходя из правил настоящего Положения организацией выявляется недостаточность данных для формирования полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении, то в бухгалтерскую отчетность организация включает соответствующие дополнительные показатели и пояснения. Общество отступило от правил учета, установленных Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н (далее – ФСБУ 25/2018), и использует ставку дисконтирования равной нулю, по договорам аренды государственного (муниципального) имущества находящегося в муниципальной собственности, т.к. установленные ФСБУ 25/2018 правила не позволяют учитывать величину начисленных процентов в составе расходов по арендной плате в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 22 октября 2012 г. N 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Данные сформированные при применении ставки дисконтирования «ноль» позволяют учитывать в фактических расходах стоимость аренды в соответствии с заключенными договорами аренды. Не влияют на общий финансовый результат, имеется влияние на показатели строк баланса (таблица ниже) и отчета о финансовых результатах.

Код строки баланса	Сумма по строке баланса по данным Общества на 31.12.23	Сумма по строке расчетная при применении ставки дисконтирования 1,5%	Отклонения в сумме (тыс. руб.)	Доля строки баланса от валюты баланса (раздел 1 учетной политики)		Уровень существенности (5%)	Комментарий	Уровень существенности в сумме (тыс. руб.)
				По данным Общества на 31.12.23	Расчетная при применении ставки дисконтирования 11%			
1	2	3	4	5	6	8	9	10
1150	127 580	126 260	1 321	26,32%	26%	0,3%	не превышает уровень существенности	24 238
1450/1550	7 970	9 291	-1 321	1,6%	1,9%	-0,3%		
1600/1700	484 764	484 764						

8. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

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

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

(тыс. руб.)

ГФУ	На начало периода		За период				На конец периода		
	Стоимость	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации	Уменьшение стоимости	Списание амортизации	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Арендованные ОС	10 397	8 410	1 464	2 288	3 618	3 698	8 243	575	7 668
Концессионные ОС	107353	100 770		6 030	185	30	107 168	12 583	94 585
Собственные ОС	1 592	1 328	13 920	918	19	429	1 790	753	1 037
Тех перевооружение в рамках КС (ремонтные программы)	8 114	7 905	2 340	1 647			24 158	1 856	22 302
Строительство объектов основных средств	29	29	1 891				1 920		1 920
МПЗ оборачиваемостью более 12 мес	34	34	34				68		68
Итого	127520	118 477	19 650	10 883	3 822	4 157	143 347	15 767	127 580

Изменение по арендованным основным средства у Общества произошли по причине пересмотра элементов прав пользования активов (далее ППА) по земельным участкам, в связи с изменениями условий договоров аренды (п. 21 ФСБУ 25/2018) и выбытием здания из ППА в связи с прекращением договора аренды (Акт приема передачи от 31.12.2023).

В рамках концессионного соглашения приобретено и введено в эксплуатацию оборудование для объектов теплоснабжения по инвестиционной программе и в рамках ППР на сумму 16 033,0 тыс. руб.

Введены в эксплуатацию объекты собственных средств в размере 227,9 тыс. руб.: Офисное оборудование на сумму 227,9 тыс. руб.

По результатам инвентаризации произведен перевод основных средств из группы финансового учета «Собственные» в группу финансового учета «Тех перевооружение в рамках КС (ремонтные программы)» приобретенного для замены изношенного концессионного имущества в рамках ремонтных программ на сумму 1 464,61 тыс. руб.

Обществам проведена инвентаризация объектов основных средств и прав пользования активом, результаты утверждены протоколом инвентаризационной комиссии от 29.12.2023 года.

По результатам инвентаризации Обществом установлено:

- по объектам собственных основных средств, используемым в производственной деятельности предприятия признаков обесценения не выявлено.

- списано морально изношенное оборудование не пригодное для дальнейшей эксплуатации на сумму 19,5 тыс. руб.

- проведен анализ действующих договоров аренды с определением планируемого срока эксплуатации.

По состоянию на 31.12.2023 года действующие долгосрочные договора, с признанием ППА:

(тыс.руб.)

Основное средство	Стоимость ППА	Сведения об аренде		Действие договора	
		Арендодатель	Дата заключения договора	Начало действия	Окончание действия
ППАЗем. участок 27:04:0101007:1055_31663 кв.м. Хабаровский край, межселенная территория, Вокзальная, уч.4	949	АДМИНИСТРАЦИЯ ВАНИНСКОГО МУН. РАЙОНА	Договор аренды №455 от 28.04.22	07.04.22	31.05.46
ППА_ЗУ 27:04:0101003:2473_4043 кв.м. Хабаровский край, рп. Ванино, ул. Октябрьская д.27А	2 175	МИНИСТЕРСТВО ИМУЩЕСТВА ХАБАРОВСКОГО К-Я	Аренда земельных участков №1145 от 14.02.22	20.01.22	31.05.46
ППА_Земельный участок 27:04:010002:711_Хабаровский край, Ванинский р-н, р.п Ванино, ул. Невского,1А	1 464	АДМИНИСТРАЦИЯ Г. П. "Р. П. ВАНИНО" ВАНИНСКОГО МУН. Р-НА ХАБАРОВСКОГО К-Я	Договор аренды №686 от 18.05.23	16.05.23	31.05.46
ППА_Земельный участок 27:04:0101001:76_2865 кв.м. Хабаровский край, р-н Ванинский, рп. Ванино, д.3	1 555	МИНИСТЕРСТВО ИМУЩЕСТВА ХАБАРОВСКОГО К-Я	Аренда земельных участков №1145 от 14.02.22	20.01.22	31.05.46
ППА_ЗУ 27:04:0101001:3241_3899 кв. Хабаровский край, пр. Ванино, ул. Центральная д. 1А	2 100	МИНИСТЕРСТВО ИМУЩЕСТВА ХАБАРОВСКОГО К-Я	Аренда земельных участков №1145 от 14.02.22	20.01.22	31.05.46

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

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Прочие расходы всего, в том числе:	43 297	78 632
Налоги и сборы	1 863	1 989
Услуги управляющей компании	25 792	23 544
Аренда производственных и иных помещений	2 494	2 247
Услуги производственного характера	10 467	46 490
Профессиональные, консультационные услуги	2 681	4 362

Расшифровка строки 2220 Управленческие расходы отчета о финансовых результатах

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	За 2023	За 2022
Управленческие расходы в т.ч.:	2220	(28 256)	(25 860)
Аренда офисных и иных помещений		(2 302)	(2 101)

Подготовка и переподготовка кадров, обучение		(28)	(28)
Расходы на подбор персонала		(24)	(24)
Почтово-телеграфные расходы, курьерские услуги		(85)	(24)
Расходы на рекламу и публикации в СМИ, принимаемые в НУ		(25)	(15)
Консультационные услуги			(140)
Услуги УК по договору управления		(10 368)	(9 213)
Услуги УК по договору на оказание услуг		(15 424)	(14 315)
Электроэнергия			

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

(тыс.руб.)

Кредитор	Договор		Дата погашения по договору / траншу	Сумма задолженности		
	Дата	Номер		Краткосрочная (менее 12 мес.)	Долгосрочная (более 12 мес.)	Проценты (краткосрочная)
ООО ИКС	30.12.21	2021/12/30/ЗАЙМ_ИКС_ВН	31.12.23	117 773		4 069
ООО ИКС	04.08.21	2021/08/04/ЗАЙМ_ИКС_ВН	03.08.34		251 766	14 415
Итого на 31.12.23		-	-	117 773	251 766	18 484

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

(тыс. руб.)

Кредитор	Договор		Дата погашения по договору / траншу	Сумма задолженности		
	Дата	Номер		Краткосрочная (менее 12 мес.)	Долгосрочная (более 12 мес.)	Проценты (краткосрочная)
ООО ИКС	30.12.21	2021/12/30/ЗАЙМ_ИКС_ВН	31.12.24		117 773	18 859
ООО ИКС	04.08.21	2021/08/04/ЗАЙМ_ИКС_ВН	03.08.34		264 600	6 329
МУП Янгарт	06.12.22	Договор товарного займа 06/12	31.01.23	1 300		
	29.12.22	Договор товарного займа 29/12	31.01.23	975		
Итого на 31.12.22		-	-	2 275	382 373	25 188

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Суммы процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов	-	-
Суммы расходов по займам, включенных в прочие расходы	49 664	51 529

Суммы, включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	-	-
--	---	---

Денежные средства. Расшифровка прочих поступлений и прочих платежей Отчета о движении денежных средств:

(тыс. руб.)			
Наименование	Код строки	Сумма 2023г.	Сумма 2022 г.
Прочие поступления по текущей деятельности	4119	7 687	
Госпошлина		833	
Возврат налогов (страховые взносы)		6 104	
Штрафы, пени неустойки		750	
Прочие платежи по текущей деятельности	4129	(15 501)	(2 550)
Командировочные расходы		(380)	(223)
Госпошлина		(623)	(950)
Страхование объектов		(18)	
Штрафы, пени, неустойки		(12)	(6)
Прочие платежи		(30)	(111)
Разница НДС		(14 438)	(1 260)

1. Налог на прибыль

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

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

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	За 2023	За 2022
Бухгалтерская прибыль до налогообложения	83 236	(78 440)
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	39 934	10 944
Условный доход по налогу на прибыль	(23 287)	(26 601)
Постоянное налоговое обязательство	1 995	3 577
Отложенный налоговый актив (ОНА)	(3 883)	20 555
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	(14 759)	(8 475)
Налог на прибыль	-	-

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

(тыс.руб.)					
Связанные стороны	Виды операций	Сумма (оборот за период)	Задолженность на 31.12.2023		Примечания
			Дебет	Кредит	
ИКС	Поставка ТМЦ	61		61	без договора, форма расчетов безналичная, срок погашения 31.01.2024

	Оказание услуг по организации процедуры закупок	1 527		1 527	дог. N 132 от 03.07.23, форма расчетов безналичная, срок погашения 31.01.2024
	Оказание услуг ЕИО	16 982		9 081	дог. N 2-1/ИКС Ванино от 01.10.21, форма расчетов безналичная, срок погашения 31.01.2024
	Вознаграждение за осуществление управляющим полномочий единого исполнительного органа	12 441		6 221	дог. дов. управления N 1-1/ИКС Фокино Водоканал от 30.09.19, форма расчетов безналичная, срок погашения 31.01.2024
ИКС Фокино	соглашение о зачете долга		40		без договора, форма расчетов безналичная
	Поставка ТМЦ (ноутбук)			10	без договора, форма расчетов безналичная
ИКС Южно-Сахалинск	Письмо			29	без договора, форма расчетов безналичная

В 2022 отчетном периоде имели место следующие основные операции со связанными сторонами:

(тыс.руб.)

Связанные стороны	Виды операций	Сумма (оборот за период)	Задолженность на 31.12.2022		Примечания
			Дебет	Кредит	
ИКС	Поставка ТМЦ	484		484	без договора, форма расчетов безналичная, срок погашения 31.01.24
	Оказание услуг	16 173	400		дог. N 2-1/ИКС Ванино от 01.10.21, форма расчетов безналичная, срок погашения 31.01.24
	Вознаграждение за осуществление управляющим полномочий ЕИО	12 061		2 609	дог. дов. управления N 1-1/ИКС Фокино Водоканал от 30.09.19, форма расчетов безналичная, срок погашения 31.01.24
ИКС Фокино	соглашение о зачете долга		40		без договора, форма расчетов безналичная
	Поставка ТМЦ (ноутбук)			10	без договора, форма расчетов безналичная
ИКС Южно-Сахалинск	Письмо			29	без договора, форма расчетов безналичная

Ценообразование по операциям между связанными сторонами осуществлялось на рыночных условиях.

Расшифровка денежных потоков по связанным сторонам

(тыс.руб.)

Наименование	Код строки	Сумма, 2023 г	Сумма, 2022 г
Оплата поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, всего, в том числе:	4121	(682 755)	(664 938)
Связанным сторонам, всего, в том числе:		(14 012)	(28 433)
ООО ИКС		(14 012)	(28 433)
Проценты по долговым обязательствам	4123	(56 369)	(26 657)
Связанным сторонам, всего, в том числе:		(56 369)	(26 657)

Наименование	Код строки	Сумма, 2023 г	Сумма, 2022 г
ООО ИКС		(56 369)	(26 657)
Получение кредитов и займов, всего в том числе:	4311	40 770	220 500
Связанным сторонам		40 770	220 500
ООО ИКС		40 770	220 500
Возврат кредитов и займов, всего в том числе:	4323	(53 604)	(31 060)
Связанным сторонам		(53 604)	(31 060)
ООО ИКС		(53 604)	(31 060)

3. Информация о бенефициариях владельцев.

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

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

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

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец года
Всего, в том числе:	1540	5 087	9 394	(10 226)	4 255
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам		4 007	8 126	(8 590)	3 543
Оценочные обязательства по страховым взносам		1 080	1 268	(1 636)	712

2. Резерв по сомнительным долгам

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	58 760	48 155
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62.01)		101 683	90 942
Резерв по сомнительным долгам (счет 63)		(42 923)	(42 787)

Обществом в течение 2023 года выполняются мероприятия, направленные на взыскание неоплаченной задолженности потребителей, по результатам которых в 2023 году просужена дебиторская задолженность, по расчетам с физическими лицами в сумме 11 789 тыс. руб.

Обществом проводятся мероприятия направленные на взыскание задолженности путем:

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

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

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	За 2023 г.
Запасы	12101	80 455
в том числе:		
отсутствовало движение за период больше года (12 месяцев)		627

При проведении анализа ТМЦ без движения не выявлены неликвидные и не востребованные материалы, а также признаки обесценения материалов. Основную долю ТМЦ без движения более 12 месяцев составляет аварийный запас общества и ТМЦ приобретенные в рамках программы планово-предупредительных ремонтов.

4. Изменения показателей отчетности предыдущего периода. Изменение строк отчета о финансовых результатах

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.	
		До ретро пересчёта	После ретро пересчёта
Выручка, строка 2110 отчета о финансовых результатах	816 798	329 376	741 918
Внетарифная выручка	286	-	-
Горячее водоснабжение	55 870	51 201	52 201
Тепловая энергия на отопление и подогрев воды	302 916	278 175	278 175
Субсидия на компенсацию убытков, связанных с применением регулируемых цен (тарифов) на тепловую энергию	457 726	-	412 542
Прочие доходы, строка 2340 отчета о финансовых результатах	108 808	421 588	9 046
Субсидия на компенсацию убытков, связанных с применением регулируемых цен (тарифов) на тепловую энергию		412 542	-
Прочие доходы		9 046	9046

5. События после отчетной даты

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

6. Информация по рискам

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

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

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

7. Непрерывность деятельности. Условные факты хозяйственной деятельности

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

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

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

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

- Замещение существующих источников теплоснабжения на новые автоматизированные газовые котельные. Приведение в соответствие установленной мощности теплоисточника к присоединенной нагрузке потребителей. Перевод теплоисточника на использование природного газа. Работа на газовых котельных позволит отказаться от потребления угля и перейти на использования газа, что значительно снижает себестоимость как по цене топлива, так и за счет более высокого КПД. Также эксплуатация новой котельной снизит расходы на ремонт и поддержание оборудования в работоспособном состоянии.
- Реконструкция тепловых сетей, что позволит уменьшить потери тепла, в прямую влияющие на уровень расходов Общества.
- Мероприятия по созданию единой автоматизированной системы учета и управления распределения и реализации тепловой энергии. Автоматизированная система значительно снижает расходы Общества на обслуживающий персонал, позволяет оперативно реагировать на утечки теплоносителя, точно их локализовать сократить время на поиск и объем работ для устранения.

ИНВЕСТИЦИОННАЯ ПРОГРАММА



По итогам 2023 года Общество получило прибыль в сумме 64 594 тыс. руб. Общество своевременно выплачивает заработную плату сотрудникам, своевременно уплачивает налоги в бюджеты всех уровней.

Общество планирует продолжать свою деятельность в 2024 году.

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



Уваров И.Н.

Дата 27.02.2024 г.

