



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

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

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

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

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Ванино» (ОГРН 1192536031489, 682860, Хабаровский край, Муниципальный район Воинский, г.п. рабочий поселок Ванино, ул. Невского, д. 1а, состоящей из Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 г., Отчета о финансовых результатах за 2024 год, Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе Отчета об изменениях капитала и Отчета о движении денежных средств за 2024 год, Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения Учетной политики.

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

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на раздел 3 Отчета об изменении капитала, в котором в котором указано что чистые активы Общества с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Ванино» составляли отрицательную величину. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

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»**



**Ханов Ирек
Вилевич**
ОРНЗ 22006301938

**Касьянова Тамара
Александровна**
ОРНЗ 22006010046

Аудиторская организация:

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

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

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

27 февраля 2025 г.

ПРИЛОЖЕНИЯ

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Ванино"	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
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, Ванино рп, ул Невского, д. 5а	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
		по ОКЕИ	384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "АУДИТОРСКАЯ ГРУППА "2К"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7706193808
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1027700322022

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	170 446	127 512	121 228
5220	в том числе:				
	Собственные основные средства	11501	9 113	1 037	9 234
5240	Строительство объектов основных средств	11502	606	1 920	29
5220	Права пользования активами	11503	11 036	7 668	8 411
5220	Концессионное имущество	11505	112 660	94 585	100 770
5220	Тех перевооружение в рамках КС	11506	37 031	22 302	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	102 612	52 499	56 381
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	273 059	180 011	177 609
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5401	Запасы	1210	105 337	80 523	40 522
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	8 698	3 529
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность	1230	202 781	210 575	198 841
	в том числе:				

55 12	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	1 832	1 462	2 605
55 11	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	71 428	58 760	48 155
55 13	Расчеты по налогам и сборам	12303	27 183	37 143	15 070
55 13	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	-	2 425
55 13	Расчеты с подотчетными лицами	12305	8	102	-
55 13	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	-	309	138
55 13	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	102 330	112 799	130 448
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	36 872	4 957	49 356
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	2 832	3 917	316
	Депозитные счета		34 040	1 040	49 040
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	344 991	304 753	292 249
	БАЛАНС	1600	618 049	484 764	469 857

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(188 633)	(82 859)	(147 453)
	Итого по разделу III	1300	(188 533)	(82 759)	(147 353)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5553	Заемные средства	1410	356 666	251 766	382 373
	в том числе:				
	Долгосрочные займы		356 666	251 766	382 373
	Отложенные налоговые обязательства	1420	46 579	40 147	25 388
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	8 437	7 548	6 296
5554	в том числе:				
	Арендные обязательства	14501	8 437	7 548	6 296
	Итого по разделу IV	1400	411 682	299 461	414 057
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5565	Заемные средства	1510	236 364	136 257	27 463
	в том числе:				
	Краткосрочные займы	15101	117 773	117 773	2 275
	Проценты по краткосрочным займам	15102	29 297	14 415	25 188
	Проценты по долгосрочным займам	15103	89 294	4 069	-
	Кредиторская задолженность	1520	38 089	32 543	15 646
	в том числе:				
5561	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	27 281	21 570	9 173
5562	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	1 323	1 025	658
5563	Расчеты по налогам и сборам	15203	2 709	4 110	1 251
5563	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	2 361	2 288	1 170
5566	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	3 512	3 060	2 952
5566	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	2	40
5566	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	212	6	105
5566	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	691	482	297
	Доходы будущих периодов	1530	113 254	94 585	152 790
	в том числе:				
	Плата концедента	15301	-	-	52 021
	Доходы будущих периодов по концессионному соглашению	15302	113 254	94 585	100 769
	Оценочные обязательства	1540	4 606	4 255	5 087
	в том числе:				
	Оценочные обязательства по отпускам работников	15401	4 606	4 255	5 087
	Прочие обязательства	1550	2 587	422	2 166
	в том числе:				
	Арендные обязательства		2 587	422	2 166
	Итого по разделу V	1500	394 900	268 061	203 152
	БАЛАНС	1700	618 049	484 764	469 857

Руководитель

(подпись)

Апферова Мария
Витальевна

(расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы 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		
Д	0710002		
)	31	12	2024
О	94203896		
Н	2512466990		
о	70.22		
2			
	12300	16	
С			
1	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	945 530	816 798
	Себестоимость продаж	2120	(979 357)	(730 287)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(33 827)	86 511
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(29 762)	(28 256)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(63 589)	58 255
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	15 237	13 970
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	-	13 970
	Проценты к уплате	2330	(100 108)	(49 664)
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	-	(49 664)
	Прочие доходы	2340	32 164	108 808
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23401	202	2 007
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23402	13 073	42 453
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23403	7 186	3 616
	Прибыль прошлых лет	23404	4 216	53 804
	Амортизация концессионного имущества	23403	6 166	6 185
	Госпошлина	23404	256	722
	Пересмотр элементов амортизации	23405	-	21
	Прочие доходы	23406	1 065	-
	Прочие расходы	2350	(27 431)	(48 133)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23501	-	-
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23502	(202)	(1 944)
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23503	(17 119)	(42 590)
	Расходы на услуги банков	23504	(208)	(145)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23506	(153)	(3 616)
	Убытки прошлых лет	23507	(6 149)	(2 424)
	Прочие расходы	23508	(3 600)	(1 030)

	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(143 727)	83 236
	Налог на прибыль	2410	37 953	(18 642)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	37 953	(18 642)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(105 774)	64 594

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(105 774)	64 594
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Алферова Мария
Витальевна

(расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Ванино"	Идентификационный номер налогоплательщика	Коды
	Вид экономической деятельности	Форма по ОКУД
	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	Дата (число, месяц, год)
	Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКПО
	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН
	ответственность	по ОКВЭД 2
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКФС	16
	по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	100	-	-	-	(147 453)	(147 353)
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	64 594	64 594
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	64 594	64 594
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
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	100	-	-	-	(82 859)	(82 759)
Увеличение капитала - всего: За 2024 г.	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(105 774)	(105 774)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(105 774)	(105 774)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	100	-	-	-	(188 633)	(188 533)

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

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

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	(75 279)	11 826	5 438

Руководитель _____
(подпись)

Алферова Мария
Витальевна
(расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г. _____



Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 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

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

Коды		
0710005		
31	12	2024
94203896		
2512466990		
70.22		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	974 666	844 664
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	383 943	343 047
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	545 468	479 975
Проценты по депозитам	4115	15 147	13 955
прочие поступления	4119	30 108	7 687
Платежи - всего	4120	(1 038 007)	(857 937)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в т.ч.	4121	(918 061)	(682 755)
ООО "ИКС"		(25 333)	(13 609)
в связи с оплатой труда работников	4122	(83 946)	(75 805)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(56 369)
налога на прибыль организаций	4124	(10 378)	(10 562)
Оплата страховых взносов	4125	(21 799)	(15 060)
Прочие налоги	4126	(3 453)	(1 885)
прочие платежи	4129	(370)	(15 501)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(63 341)	(13 273)
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	(9 644)	(18 292)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(9 644)	(17 842)
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)

процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(9 644)	(18 292)

17

18

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	104 900	40 770
в том числе:			
получение кредитов и займов, в т.ч.	4311	104 900	40 770
ООО "ИКС"		104 900	40 770
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)
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)
ООО "ИКС"			(53 604)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	104 900	(12 834)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	31 915	(44 399)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 957	49 356
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	36 872	4 957
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

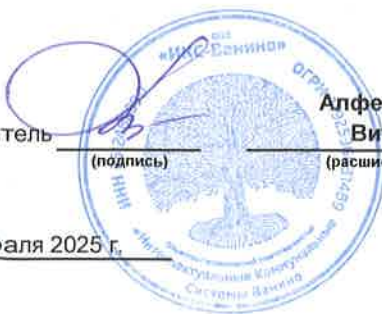
Руководитель

(подпись)

Алферова Мария
Витальевна

(расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.



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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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



Алферова Мария
Витальевна

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.

21

2. Основные средства

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	1 920	63 492	-	(64 806)	607
в том числе:	5250	за 2023г.	2 813	16 833	-	(17 726)	1 920
27-ВАН-ЦТП-2-414 Строительство центрального теплового пункта (ЦТП №2)	5241	за 2024г.	169	96	-	-	264
27-ВАН-УКОТ-211 Строительство угольной котельной	5251	за 2023г.	-	198	29	-	169
27-ВАН-ТС-221 Строительство ТС от угольной котельной (мощностью 58,15 МВт) до ЦТП №1 и ЦТП №2	5242	за 2024г.	68	41	-	-	109
Минимойка Karcher R4 Compaсt (1800Вт)	5252	за 2023г.	29	39	-	-	68
ППА Аренда 60,2 кв.м строения по адресу Ванино, ул.Октябрьская, 10	5243	за 2024г.	-	10	-	-	10
Устройство склада хранения угля и шлака	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль УАЗ Проф 236324 (P565TP27)	5244	за 2024г.	-	23	-	-	23
Устройство временного хранения золошлаковой смеси	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Насос К 8/18 с дв. (1,5*3000)	5245	за 2024г.	-	151	-	151	-
Насос К 45/30 с дв. (7,5*3000)	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Насос ЦНСм 38-220 с двигателем 75кВт 3000 об.мин.(замена№ 00-008038)	5246	за 2024г.	-	200	-	-	200
Акустический течейскагель Успех АТ-407Н	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Котел жидкотопливный водогрейный КВа-2,0 (КВа-1,72) базовой комплектации	5247	за 2024г.	1 683	-	-	1 683	-
Дымосос нагнетающий центробежный одностороннего всасывания ДН-10-1500	5257	за 2023г.	-	1 683	-	-	1 683
Горелочное устройство- ротационная мазутная горелка РМГ -2м-App	5248	за 2024г.	-	886	-	886	-
Автоматика мазутного котла 2,0 МВт	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Холодильник ACELINE B16AMG белый	5249	за 2024г.	-	43	-	43	-
Насос К100-65-200 с дв. (22*3000)	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	52	-	52	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	270	-	270	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	164	-	164	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	2 470	-	2 470	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	183	-	183	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	243	-	243	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	165	-	165	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	16	-	16	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	90	-	90	-

Электрический опрессовочный насос "МЕГЕОН 98120"	за 2024г.	-	21	-	21	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP ProBook 455 G7 15,6 Ruzen	за 2024г.	-	35	-	35	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Насос K160/30 б/рамы, б/эл.дв.	за 2024г.	-	100	-	100	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
насос ЦНС 60-198 с эл.дв. 55*3000	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	230	-	-	-	230
Весы автомобильные неавтоматического действия "Нимбус-80-8"	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	50	-	50	-	-
насос 1Д 630/90 с дв. 250кВт/150006	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	832	-	-	-	832
насос к 100-65-200 с дв 30*3000	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	99	-	-	-	99
ППА_ЗУ 27:04:0101001:3241_3899 кв.м. Хабаровский край, рп. Ванино, ул. Центральная д. 1А	за 2024г.	-	-	-	-	-
Котел водогрейный твердотопливный КВР 1,8 мвт с колосниками	за 2023г.	82	-	82	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Твердотопливный котел с чугунным теплообменником МАХ-М-08	за 2023г.	1 282	-	-	1 282	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Монитор MSI27" Pro MP271P [75Hz, 1920x1080, IPS, 5ms, 2x2Bt, VGA, HDMI, HAS]	за 2023г.	211	-	-	-	211
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Системный блок Heston MSI PRO DP21 12M-424XRU Intel Core i3-12100/8GB/256GB SSD/Win-Fi-BT/No-OS/Black	за 2023г.	-	11	-	-	11
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Насос НМШ 8-25-6,3/25 ЭНР, с двигателем 132S4 (7,5/1500) (ЭНР 380/660В)	за 2023г.	-	32	-	-	32
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Ноутбук MSI Modern 15, Ryzen 5 5625U/8192/256/gray	за 2023г.	-	79	-	-	79
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Весы автомобильные на территории котельной №4	за 2023г.	-	68	-	-	68
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Сварочный аппарат Ресанта САИ-220Т LUX	за 2023г.	-	50	-	-	50
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo V15 G3 SSD512	за 2023г.	-	10	-	-	10
	за 2024г.	-	-	-	-	-
ППА_Земельный участок 27:04:010002:711_Хабаровский край, Ванинский р-н, р.п Ванино, ул. Невского, 1А	за 2023г.	-	50	-	-	50
	за 2024г.	-	-	-	-	-
котел КВ-ГМ 10-150	за 2023г.	-	1 464	-	-	1 464
	за 2024г.	-	-	-	-	-
МФУ Kyocera Ecosys M2135dn	за 2023г.	-	13 242	-	-	13 242
	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	66	-	-	66

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
-------------------------	-----	-----------	-----------

28

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

Руководитель _____

Алферова Мария
Витальевна
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.



24

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

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

26 февраля 2025 г. _____



28

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		
Запасы - всего	5400	за 2024г.	80 522	-	80 522	1 848 502	(1 823 687)	-	-	-	X	105 337	-	105 337	
	5420	за 2023г.	40 489	-	40 489	1 376 634	1 336 634	-	-	-	X	80 522	-	80 522	
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	80 522	-	80 522	818 998	(794 183)	-	-	-	78 217	105 337	-	105 337	
	5421	за 2023г.	40 522	-	40 522	607 215	(567 215)	-	-	-	69 849	80 522	-	80 522	
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	1 029 504	(1 029 504)	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2023г.	-	-	-	769 419	(769 419)	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

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


Руководитель

«ИКС-Волга»
Алферова Мария
Витальевна
(расшифровка подписи)



(подпись)

26 февраля 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
							погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	253 498	(42 923)	46 058	-	(49 862)	-	(3 990)	-	-	249 694	(46 913)
	5530	за 2023г.	241 628	(42 787)	37 333	-	(25 464)	-	(136)	-	-	253 498	(42 923)
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	101 683	(42 923)	35 225	-	(18 567)	-	(3 990)	-	-	118 341	(46 913)
	5531	за 2023г.	90 942	(42 787)	32 683	-	(21 942)	-	(136)	-	-	101 683	(42 923)
	5512	за 2024г.	1 462	-	492	-	(122)	-	-	-	-	1 832	-
	5532	за 2023г.	2 605	-	1 443	-	(2 587)	-	-	-	-	1 462	-
Прочая	5513	за 2024г.	150 353	-	10 341	-	(31 173)	-	-	-	-	129 521	-
	5533	за 2023г.	148 082	-	3 207	-	(936)	-	-	-	-	150 353	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5500	за 2024г.	253 498	(42 923)	46 058	-	(49 862)	-	(3 990)	X	-	249 694	(46 913)
	5520	за 2023г.	241 628	(42 787)	37 333	-	(25 464)	-	(136)	X	-	253 498	(42 923)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.				На 31 декабря 2023 г.			
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	64 561	17 648	64 401	21 478	43 476	689		
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	64 561	17 648	64 401	21 478	43 476	689		
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-		
прочая	5543	-	-	-	-	-	-		
	5544	-	-	-	-	-	-		

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	259 314		299	-	(192 873)	-	-	-	-	365 103
	5571	за 2023г.	388 669		42 434	-	(173 790)	-	-	-	-	259 314
в том числе:												
кредиты	5552	за 2024г.	-		-		-					-
	5572	за 2023г.	-		-		-					-
займы	5553	за 2024г.	251 766		297 773		(192 873)	-	-	-	-	356 666
	5573	за 2023г.	382 373		40 770		(171 377)	-	-	-	-	251 766
прочая	5554	за 2024г.	-		-		-					-
	5574	за 2023г.	-		-		-					-
арендные обязательства	5555	за 2024г.	7 548		889		-		X	X	-	8 437
	5575	за 2023г.	6 296		1 664		(412)		X	X	-	7 548
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	169 445		249 315		(141 720)	-	-	-	-	277 040
в том числе:	5580	за 2023г.	45 275		144 784	51 844	(72 495)	-	-	-	-	169 445
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	21 570		6 978		(1 267)		-	-	-	27 281
	5581	за 2023г.	9 173		19 843		(7 226)		-	-	-	21 570
авансы полученные	5562	за 2024г.	1 025		387		(89)		-	-	-	1 323
	5582	за 2023г.	658		610		(243)		-	-	-	1 025
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	6 398		376		(4 065)		-	-	-	2 709
	5583	за 2023г.	2 421		5 085	12	(1 120)		-	-	-	6 398
кредиты	5564	за 2024г.	-		-		-		-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-		-		-		-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	136 257		235 547		(135 440)		-	-	-	236 364

	5585	за 2023г.	27 463	117 773	51 832	(60 812)	-	-	-	-	-	136 257
прочая	5566	за 2024г.	3 773	3 862	-	(859)	-	-	-	-	-	6 776
	5586	за 2023г.	3 393	1 473	-	(1 093)	-	-	-	-	-	3 773
арендные обязательства	5567	за 2024г.	422	2 165	-	-	-	-	X	X	X	2 587
	5587	за 2023г.	2 166	-	-	(1 744)	-	-	X	X	X	422
Итого	5550	за 2024г.	428 759	249 614	-	(334 593)	-	X	-	-	-	642 143
	5570	за 2023г.	433 944	187 218	51 844	(246 285)	-	X	-	-	-	428 759

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	18 483	8 354	20 748
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	19 061	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
Проценты по займам	5594	18 483	8 354	20 748


Руководитель


Алферова Мария
Витальевна
(расшифровка подписи)

(подпись)

26 февраля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	845 086	619 312
Расходы на оплату труда	5620	85 550	73 899
Отчисления на социальные нужды	5630	21 564	13 841
Амортизация	5640	12 609	8 194
Прочие затраты	5650	44 310	43 297
Итого по элементам	5660	1 009 119	758 543
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	1 009 119	758 543

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

Руководитель Алферова Мария
(подпись) Витальевна
(расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 255	12 257	(11 158)	(748)	4 606
в том числе:						
Оценочные обязательства по отпускам	5701	3 543	-	-	-	3 543
Оценочные обязательства по страховым взносам	5702	712	-	-	-	712


 Руководитель _____
 (подпись)
 «МПС-8» Алферова Мария
 Витальевна
 (расшифровка подписи)
 26 февраля 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	46 186	-	-
в том числе:				
АО Юникредитбанк. Банковская гарантия полученная №00170-02-0314673 от 27.07.2022 (с 27.07.2022 по 12.09.2025).	5801	46 186	-	-
Выданные - всего	5810	1 040	- 1 040	-
в том числе:				
ПАО Совкомбанк. Договор №БВ-Ю-810/1200-248311/1-23 от 07.09.2023	5811	-	1 040	-
ПАО Совкомбанк. Соглашение о выдаче банковской гарантии № ДБГ-33632/24 от 05.09.2024 (по 21.09.2025)	5812	1 040	-	-

Руководитель  Алферова Мария
(подпись) Витальевна
(расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г. 

9. Государственная помощь

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

Руководитель  

Алферова Мария
Витальевна
(расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

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

I. Общие сведения

1. Краткая характеристика организации и основных направлений деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Ванино» (далее – 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 Воинский, г.п. рабочий поселок Ванино, ул. Невского, д. 1а
Дата государственной регистрации	04.10.2019
Основной регистрационный номер	1192536031489
Среднесписочная численность на 31.12.2023	86
Среднесписочная численность на 31.12.2024	88,7
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.

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», находящихся 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.

Общество 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 Общества осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц». Порядок проведения закупочных процедур регламентируется Положением о закупке товаров, работ, услуг для нужд ООО ИКС Ванино, Федеральным законом от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц».

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

Активы Общества расположены на территории Российской Федерации.

В отчетном периоде Общество действовало на основании Устава, утвержденного решением единственного участника № 1 от 30.09.2019 с последующими изменениями и дополнениями.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2024 составляет 100 тысяч рублей 00 копеек. В 2023-2024 годах изменения в уставный капитал не вносились.

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

ООО «ИКС» выполняет функции Единоличного исполнительного органа на основании договора №1/ИКС-Ф от 21.08.2019 г.

2. Сведения об аудиторе

Решением единственного участника № 11 от 02.11.2024 г. аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2024 год утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская группа «2К», ИНН 7706193808 (член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) за номером ОРНЗ 11606074413).

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

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

3. Связанные стороны

По состоянию на 31.12.2024 связанными сторонами для Общества являются:

- Общество с Ограниченной Ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы» (ИНН 7707429693);
- Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Фокино» (ИНН 2537139561);
- Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Корсаков» (ИНН 6504023960);
- Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Макаров Тепло» (ИНН 6512005242);
- Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Южно-Сахалинск» (ИНН 6501307675);
- Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы 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 Орехово-Зуево» (ИНН 7608037021);
- Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Хабаровск» (ИНН 2724248296);
- Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Водоснабжение Калмыкия» (ИНН 0800022490);
- Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Водоснабжение Хабаровск» (ИНН 2700031054);
- Общество с ограниченной ответственностью «Строительно-Инжиниринговая Группа Предприятий» (ИНН 9729302165);

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

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

Конечным бенефициаром является:

- Гориловский Лев Миронович.

4. Наличие лицензий, сроки их выдачи

У Общества на 31.12.2024 нет действующих лицензий.

II. Существенные аспекты учетной политики

1. Учетная политика

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

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

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

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

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

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

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

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

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

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

Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждены результатами инвентаризации имущества и обязательств.

43

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

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

3. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

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

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

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

За 2024 год существенных ошибок у Общества не обнаружено.

4. Инвентаризация

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

Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2024 подтверждены данными обязательной инвентаризации всех активов и обязательств Общества, проведенной перед составлением годовой бухгалтерской отчетности согласно приказу № № ИКС_В-ОРД_Пр/7 от 29.10.2024.

III. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

1. Основные средства

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость объектов основных средств, полученных в рамках концессионных соглашений, определяется: в бухгалтерском учете равной стоимости, указанной в концессионном соглашении, в налоговом учете определяется по рыночной стоимости, определенной на дату передачи объекта. Рыночная стоимость определена привлеченной оценочной организацией ООО «Агентство оценки» (ИНН 2225100495) по договору № 32110773308 от 23.11.2021 года.

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

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

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

Общество применяет линейный способ амортизации основных средств.

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

В случае возврата объекта концессионного соглашения списание остаточной стоимости выбывающего объекта отражается по дебету счета 76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками» и по кредиту счета 01.09 «Выбытие основных средств». В бухгалтерском учете этого же периода формируется запись дебет 98 «Доходы будущих периодов» и кредит 76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками».

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

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

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

Объекты основных средств проверяются на обесценение по результатам годовой инвентаризации.

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

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

Арендованные основные средства

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

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

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

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

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

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

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

	Сумма на 31.12.2023 г. (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2024 г. (тыс. руб.)
Здания	39 505	40 945
Сооружения	43 363	42 312
Машины и оборудование (кроме офисного)	34 265	71 214
Офисное оборудование	587	274
Транспортные средства		7 050
Производственный и хозяйственный инвентарь	204	205
Земельные участки	7 668	7 840
Другие виды основных средств		
ТМЦ		
	125 592	169 840

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

2. Капитальные вложения

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

Общество применяет данный стандарт с отчетности за 2021 год перспективно.

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

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

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

За 2023 год:

Капитальные вложения	На 01.01.2023 (тыс.руб)	Освоено	Введено	На 31.12.2023 (тыс.руб)
Приобретение основных средств	2 784	16 756	17 857	1 683
Строительство объектов основных средств	29	237	29	237
	2 813	16 993	17 886	1 920

За 2024 год:

Капитальные вложения	На 01.01.2024 (тыс.руб)	Освоено	Введено	На 31.12.2024 (тыс.руб)
Приобретение основных средств	1 683	62 460	63 920	223
Строительство объектов основных средств	237	1 032	885	384
	1 920	63 492	64 805	607

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

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

3. Запасы

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

Общество применяет ФСБУ 5/2019 перспективно.

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

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

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

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

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

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

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

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

При выбытии материальных ценностей их оценка производится по средней себестоимости.

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

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

	Сумма на 31.12.2023 г. (тыс.руб)	Сумма на 31.12.2024 г. (тыс.руб)
Запасы	80 522	105 337

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

4. Дебиторская, кредиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности согласно Приказу Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации».

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

Дебиторская задолженность

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

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

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

48

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

- по состоянию на 31 декабря 2023 г. – 42 923 тысячи рублей;
- по состоянию на 31 декабря 2024 г. - 46 912 тысяч рублей.

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

Показатели	Сумма на 31.12.2023 г. (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2024 г. (тыс. руб.)
Краткосрочная дебиторская задолженность на конец периода (за вычетом резерва по сомнительным долгам) составляет:	210 575	202 781
в том числе:		
Покупатели и заказчики	58 760	71 428
Авансы выданные	1 462	1 832
Прочая дебиторская задолженность, в том числе:		
- налоги и сборы, страховые взносы	37 143	27 183
- прочие дебиторы	113 210	102 338

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

Кредиторская задолженность

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

Показатели	Сумма на 31.12.2023 г. (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2024 г. (тыс. руб.)
Краткосрочная кредиторская задолженность на конец периода составляет, в том числе:	32 543	38 089
Поставщики и подрядчики	21 570	27 281
Авансы полученные	1 025	1 323
Задолженность по налогам	4 110	2 709
Задолженность по страховым взносам	2 288	2 361
Задолженность по оплате труда	3 060	3 512
Прочие кредиторы	490	903

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

Кредиторская задолженность по договорам аренды

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

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

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

Показатели	Сумма на 31.12.2023 г. (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2024 г. (тыс. руб.)
Краткосрочные обязательства по договорам аренды	422	2 587
Долгосрочные обязательства по договорам аренды	7 548	8 437

5. Налог на добавленную стоимость

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

	Сумма на 31.12.2023 г. (тыс.руб)	Сумма на 31.12.2024 г. (тыс.руб)
Налог на добавленную стоимость	8 698	

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

6. Кредиты и займы

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

Банк/заимодавец	Договор	Срок погашения	Долгосрочная задолженность	Краткосрочная задолженность
ИКС ООО	дог. займа N 2021/12/30/ЗАЙМ_ИКС_ВН от 30.12.21	31.12.2025		117 773
ИКС ООО	дог. займа N 2021/12/30/ЗАЙМ_ИКС_ВН от 30.12.21. Проценты по договору			4 069
ИКС ООО	дог. займа N 2021/08/04/ЗАЙМ_ИКС_ВН от 04.08.21	03.08.2034	251 766	
ИКС ООО	дог. займа N 2021/08/04/ЗАЙМ_ИКС_ВН от 04.08.21. Проценты по договору			14 415
Итого на 31.12.2023			251 766	136 257

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

Банк/заимодавец	Договор	Срок погашения	Долгосрочная задолженность	Краткосрочная задолженность
ИКС ООО	дог. займа N 2021/12/30/ЗАЙМ_ИКС_ВН от 30.12.21	31.12.2025		117 773
ИКС ООО	дог. займа N 2021/12/30/ЗАЙМ_ИКС_ВН от 30.12.21. Проценты по договору			29 297
ИКС ООО	дог. займа N 2021/08/04/ЗАЙМ_ИКС_ВН от 04.08.21	03.08.2034	356 666	
ИКС ООО	дог. займа N 2021/08/04/ЗАЙМ_ИКС_ВН от 04.08.21			89 294
Итого на 31.12.2024			356 666	236 364

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

(тыс.руб.)		
Наименование показателя	За 2023 г.	За 2024 г.
Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов	-	-
Суммы расходов по займам, включенных в прочие расходы	49 664	100 108

7. Капитал

В отчетном периоде Общество действовало на основании Устава, утвержденного решением единственного участника № 1 от 30.09.2019 с последующими изменениями и дополнениями. Размер уставного капитала Общества на 31.12.2023, 31.12.2024 составляет сто тысяч рублей 00 копеек. В 2023-2024 годах изменения в уставный капитал не вносились.

8. Движение нераспределенной прибыли

За 2024 год получен убыток в размере (105 774) тысяч рублей. Таким образом:

Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	На 31.12.2023 (тыс.руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)
Прибыль (убыток)	(82 859)	(188 633)

Итого собственный капитал на 31 декабря 2024 года составил (188 533) тысячи рублей.

Собственный капитал на 31 декабря 2023 года составил – (82 759) тысяч рублей.

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

Сумма чистых активов Общества составила:

Наименование показателя	На 31.12.2022 г. (тыс.руб)	На 31.12.2023 г. (тыс.руб)	На 31.12.2024 г. (тыс.руб)
Чистые активы	5 438	11 826	(75 279)
Уставный капитал	100	100	100

9. Информация об оценочных обязательствах

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

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

	Сумма на 31.12.2023 г. (тыс.руб)	Сумма на 31.12.2024 г. (тыс.руб)
Резервы предстоящих отпусков работников	3 543	3 663
Резервы по страховым взносам	712	943
	4 255	4 606

10. Доходы будущих периодов

В строке 1530 бухгалтерского баланса Общество отражает доходы будущих периодов, образовавшиеся в соответствии с Концессионным соглашением в отношении объектов теплоснабжения и централизованных систем горячего водоснабжения, расположенных в границах городского поселения «Рабочий поселок Ванино», находящихся в собственности Хабаровского края от 21 сентября 2021 года. В течение всего срока действия концессионного соглашения соответствующая сумма ежемесячно включается в состав прочих доходов.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма на 31.12.2023 г. (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2024 г. (тыс. руб.)
1	Доходы будущих периодов по концессионному соглашению	94 585	113 254

IV. Раскрытие существенных показателей отчета о финансовых результатах

1. Отражение доходов

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

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

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

- прочие доходы.

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

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

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	За 2023 г.	За 2024 г.
Внетарифная выручка	286	338
Субсидия на компенсацию убытков, связанных с применением регулируемых цен, тарифов на тепловую энергию	457 726	536 268
Горячее водоснабжение	55 870	61 118
Теплоснабжение	302 916	347 806
ИТОГО	816 798	945 530

2. Информация о расходах Общества от обычных видов деятельности

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

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

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

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

Незавершенное производство на 31.12.2024 года отсутствует.

Себестоимость реализованных товаров, продукции (работ, услуг) с учетом управленческих расходов по элементам затрат	За 2023 г. (тыс.руб)	За 2024 г. (тыс. руб)
Всего, в том числе по статьям затрат:	758 543	1 009 119
Амортизация	8 194	12 609
Заработная плата	73 899	85 550
Отчисления на социальные нужды	13 841	21 564
Материальные расходы	619 312	845 086
Прочие	43 297	44 310

3. Прочие доходы и расходы

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

Наименование показателя	За 2023 г. (тыс.руб)	За 2024 г. (тыс. руб)
Проценты к получению (строка 2320)	13 970	15 237
Прочие доходы (строка 2340)	108 808	32 164
Проценты к уплате (строка 2330)	(49 664)	(100 108)
Прочие расходы (строка 2350)	(48 133)	(27 431)

В состав прочих доходов включены:

№ п/п	Наименование	За 2023 г. (тыс.руб)	За 2024 г. (тыс.руб)
1	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	2 007	202

53

2	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	42 453	13 073
3	Штрафы, пени, неустойки к получению	3 616	7 186
4	Прибыль прошлых лет	53 804	4 216
5	Амортизация концессионного имущества	6 185	6 166
6	Госпошлина	722	256
7	Пересмотр элементов амортизации	21	-
8	Прочие доходы	-	1 065
9	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	2 007	202
	ИТОГО	108 808	32 164

В состав прочих расходов включены:

№ п/п	Наименование	За 2023 г. (тыс.руб)	За 2024 г. (тыс.руб)
1	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	(1 944)	(202)
2	Расходы в виде образованных оценочных резервов	(42 590)	(17 119)
3	Расходы на услуги банков	(145)	(208)
4	Штрафы, пени, неустойки к уплате	(3 616)	(153)
5	Убытки прошлых лет	(2 424)	(6 149)
6	Прочие расходы	(1 030)	(3 600)
	ИТОГО	(48 133)	(27 431)

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

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

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

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

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

№ п/п	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2024 г.
1	Бухгалтерская прибыль до налогообложения	83 236	(143 727)
2	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	39 934	6 963
3	Условный доход по налогу на прибыль	(23 287)	(35 708)
4	Постоянный налоговый расход	1 995	2 000
5	Отложенный налоговый актив (ОНА)	(3 883)	23 862
6	Пересчет отложенного налогового актива (ОНА) по ставке 25%		20 523
7	Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	(14 759)	2 883
8	Пересчет отложенного налогового обязательства (ОНО) по ставке 25%		(9 315)

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

V. Пояснение к отчету о движении денежных средств

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

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

В отчете свернуто отражены суммы косвенных налогов (НДС):

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

VI. Прочие пояснения к бухгалтерской отчетности

1. Информация об операциях со связанными сторонами.

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

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

Заимодавец	Договор	Задолженность по кредиту и процентам на 31.12.2023 (тыс.руб)	Начислено процентов за 2024 год
ИКС ООО	дог. займа N 2021/12/30/ЗАЙМ_ИКС_ВН от 30.12.21	117 773	
ИКС ООО	дог. займа N 2021/12/30/ЗАЙМ_ИКС_ВН от 30.12.21. Проценты по договору	4 069	25 228
ИКС ООО	дог. займа N 2021/08/04/ЗАЙМ_ИКС_ВН от 04.08.21	251 766	
ИКС ООО	дог. займа N 2021/08/04/ЗАЙМ_ИКС_ВН от 04.08.21. Проценты по договору	14 414	74 880

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

№ п/п	Связанная сторона	Номер, дата договора	Содержание хоз.операции	За 2023 г. (тыс.руб)	За 2024 г. (тыс.руб)
1	ИКС ООО	Без договора	Поставка ТМЦ без договора	61	48
2	ИКС ООО	дог. N 132 от 03.07.23	Оказание услуг по организации процедуры закупок	1 527	1 874
3	ИКС ООО	дог. N 133 от 30.07.24	Оказание услуг по организации процедуры закупок		1 226

55

4	ИКС ООО	дог. N 2-1/ИКС Ванино от 01.10.21	Оказание услуг ЕИО	16 982	16 982
5	ИКС ООО	дог. дов. управления N 1-1/ИКС Фокино Водоканал от 30.09.19	Вознаграждение за осуществление управляющим полномочий единого исполнительного органа	12 441	12 441
5	ИКС Фокино ООО	Договор поставки № ИКС_В/ДП/99/20082024 от 20.08.24	Поставка ТМЦ (катионит)		941

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

Связанная сторона		Кредиторская задолженность (тыс.руб.)	
		31.12.2023	31.12.2024
ИКС ООО	Счет 60	16 890	19 061
ИКС ООО	Счет 66	121 842	147 070
ИКС ООО	Счет 67	266 180	445 960
ИКС Фокино ООО	Счет 60	10	951
ИКС Фокино ООО	Счет 76	40	43
ИКС Южно-Сахалинск ООО	Счет 76	29	29

2. Информация по выданным/полученным обеспечениям и гарантиям

2.1. Обеспечения выданные

По условиям Концессионного соглашения в отношении объектов теплоснабжения и централизованных систем горячего водоснабжения, расположенных в границах городского поселения «Рабочий поселок Ванино», находящихся в собственности Хабаровского края, от 21 сентября 2021 года было выдано обеспечение в виде безотзывной банковской гарантии по обеспечению обязательств в рамках Концессионного соглашения:

№ п/п	Наименование	На 31.12.2023 г. (тыс.руб)	На 31.12.2024 г. (тыс.руб)
1	ПАО Совкомбанк. Соглашение о выдаче банковской гарантии № ДБГ-33632/24 от 05.09.2024 (по 21.09.2025)		1 040
2	ПАО Совкомбанк. Договор №БВ-Ю-810/1200-248311/1-23 от 07.09.2023	1 040	

2.2. Обеспечения полученные

№ п/п	Наименование	На 31.12.2023 г. (тыс.руб)	На 31.12.2024 г. (тыс.руб)
1	АО Юникредитбанк. Банковская гарантия полученная №00170-02-0314673 от 27.07.2022 (с 27.07.2022 по 12.09.2025).		46 186

3. События после отчетной даты

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

4. Информация по рискам

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

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

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

5. Непрерывность деятельности. Условные факты хозяйственной деятельности

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

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

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

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

Общество планирует продолжать свою деятельность в 2025 году.

Генеральный директор ООО «ИКС»

«26» февраля 2025 года



Алферова М.В.

