



Аудиторская группа «2К»

Общество с ограниченной ответственностью
«Интеллектуальные Коммунальные Системы
Южно-Сахалинск»

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

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**Участникам Общества
с ограниченной ответственностью
«Интеллектуальные Коммунальные
Системы Южно-Сахалинск»**

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Южно-Сахалинск» (ОГРН 1206500000200, 694051, Сахалинская обл., г.о. Долинский, г. Долинск, ул. Бумажная, д. 2, офис 209), состоящей из Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 г., Отчета о финансовых результатах, Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе Отчета об изменениях капитала и Отчета о движении денежных средств за 2022 год, Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения Учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Южно-Сахалинск» по состоянию на 31 декабря 2022 г., финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Южно-Сахалинск» за предыдущий период не проводился. Мы провели надлежащие аудиторские процедуры в отношении остатков по счетам бухгалтерского учета на начало текущего периода, сопоставимых показателей в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления

бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) 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 него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) 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»**



**Полякова Ирина
Владимировна**
ОРНЗ 22006050390

**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.

10 марта 2023 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.

6

		Коды		
		0710001		
		31	12	2022
		09135368		
		6501307675		
		35.30		
		12300	16	
		384		

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Южно-Сахалинск"**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха**
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**
 Единица измерения: в тыс. рублей
 Местонахождение (адрес) **694051, Сахалинская обл, Долинский р-н, Долинск г, Бумажная ул, д. № 2, оф. 209**
 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
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН	7706193808
ОГРН/ОГРНИП	11606074413

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 795 749	1 894 084	62
	в том числе:				
5200	Основные средства в организации	11501	33 873	248	62
5240	Строительство объектов основных средств	11502	275	-	-
	Приобретение объектов основных средств	11503	-	11 353	-
5200	Концессионное имущество		1 754 197	1 882 483	-
	Право пользования активами (арендованные ОС)		7 404	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	158 576	3 909	119
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 954 325	1 897 993	181
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5400	Запасы	1210	96 628	28 806	-
	в том числе:				
5400	Материалы	12101	96 628	25 373	-
	Основное производство	12102	-	3 433	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4 173	8 278	-
	Дебиторская задолженность	1230	76 440	38 456	-

5512	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	2 807	8 963	-
5511	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	33 133	29 493	-
5513	Расчеты по налогам и сборам	12303	36 111	-	-
5513	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	4 335	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	14	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12306	40	-	-
		12306	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	73 110	15 908	-
	в том числе:				
	Касса организации	12501	-	-	-
	Расчетные счета	12502	8 110	15 908	-
	Депозитные счета	12503	65 000	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	250 351	91 448	-
	БАЛАНС	1600	2 204 676	1 989 441	181

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	71 911	(24 742)	(427)
	Итого по разделу III	1300	72 011	(24 642)	(327)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5553	Заемные средства	1410	92 000	77 000	-
	в том числе:				
5553	Долгосрочные займы	14101	92 000	77 000	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	165 175	201	12
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5554	Прочие обязательства	1450	7 229	-	-
	в том числе:				
5554	Арендные обязательства		7 229	-	-
	Итого по разделу IV	1400	264 404	77 201	12
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5565	Заемные средства	1510	899	403	-
	в том числе:				
5565	Проценты по долгосрочным займам	15101	899	341	-
	Кредиторская задолженность	1520	100 867	54 026	496
	в том числе:				
5561	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	77 050	35 579	496
5562	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	751	-	-
5563	Расчеты по налогам и сборам	15203	12 039	4 741	-
5563	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	3 054	3 732	-
5566	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	7 191	6 892	-
5566	Расчеты с подотчетными лицами	15206	3	-	-
5566	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	779	3 082	-
	Доходы будущих периодов	1530	1 756 069	1 882 453	-
	в том числе:				
	Обязательство перед концедентом	15301	1 756 069	1 882 453	-
	Оценочные обязательства	1540	10 120	-	-
	в том числе:				
	Резерв предстоящих расходов на отпуска	15401	10 120	-	-
5567	Прочие обязательства	1550	306	-	-
	в том числе:				
5567	Арендные обязательства		306	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 868 261	1 936 882	496
	БАЛАНС	1700	2 204 676	1 989 441	181



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

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Южно-Сахалинск"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха

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

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2022
09135368		
6501307675		
35.30		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	321 817	31 636
	в том числе:			
	Теплоснабжение		321 766	31 636
	Себестоимость продаж	2120	(627 845)	(65 478)
	в том числе:			
	Теплоснабжение		(626 915)	(65 478)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(306 028)	(33 842)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(43 317)	(582)
	в том числе:			
			-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(349 345)	(34 424)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	3 326	-
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	3 326	-
	Проценты к уплате	2330	(13 783)	(343)
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	(13 783)	(343)
	Прочие доходы	2340	520 988	7 292
	Прочие расходы	2350	(48 188)	(442)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	112 998	(27 917)
	Налог на прибыль	2410	(16 344)	3 602
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(6 036)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	(10 308)	3 602
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов	24601	-	-
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	96 654	(24 315)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	96 654	(24 315)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



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

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2022 г.

за Январь - Декабрь 2022 г.				
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Южно-Сахалинск"		Форма по ОКУД	
	Идентификационный номер налогоплательщика		0710004	
	Вид экономической деятельности		Дата (число, месяц, год)	
	Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха		31	12
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКПО		09135368
Общества с ограниченной ответственностью		ИНН		6501307675
по ОКВЭД 2		по ОКФС		35.30
по ОКЕИ		12300		16
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ		384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г. За 2021 г.	3100	100	-	-	-	(427)	(327)
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(24 315)	(24 315)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(24 315)	(24 315)
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	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	100	-	-	-	(24 742)	(24 642)
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	96 652	96 652
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	96 652	96 652
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	100	-	-	-	71 911	72 011

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(327)	(24 315)	-	(24 642)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(327)	(24 315)	-	(24 642)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(427)	(24 315)	-	(24 742)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(427)	(24 315)	-	(24 742)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

B

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	1 828 080	1 857 812	(327)



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

(подпись)

15

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

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710005		
		по ОКПО	31	12	2022
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Южно-Сахалинск"	ИНН	09135368		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	6501307675		
Вид экономической деятельности	Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха	по ОКОПФ / ОКФС	35.30		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКЕИ	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	724 416	14 409
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	292 481	7 059
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Возмещение недополученного дохода из бюджета	4114	431 862	7 292
прочие поступления	4119	73	58
Платежи - всего	4120	(663 842)	(64 725)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(374 252)	(51 865)
в связи с оплатой труда работников	4122	(153 491)	(3 807)
процентов по долговым обязательствам	4123	(13 287)	-
налога на прибыль организаций	4124	(30 897)	-
ЕСН	4125	(34 079)	-
прочие платежи	4129	(57 836)	(9 053)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	60 574	(50 316)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	2 750
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	-	2 750
Платежи - всего	4220	(21 711)	(13 586)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(21 711)	(13 586)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(21 711)	(10 836)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	18 339	77 060
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	15 000	77 060
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	3 339	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	18 339	77 060
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	57 202	15 908
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	15 908	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	73 110	15 908
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



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

**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					Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния						
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

14

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

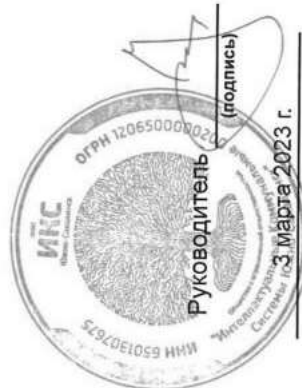
1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

18

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-



18

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	1 882 818	(87)	(7 310)	(99)	99	(79 902)	-	-	-	1 875 364	(79 890)
	5210	за 2021г.	99	(37)	1 883	-	-	(50)	-	-	-	1 882 818	(87)
в том числе: Сооружения	5201	за 2022г.	329 113	-	(9 647)	-	-	(13 177)	-	-	-	319 466	(13 177)
	5211	за 2021г.	-	-	329 113	-	-	-	-	-	-	329 113	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022г.	24 159	-	769	-	-	(1 306)	-	-	-	24 927	(1 306)
	5212	за 2021г.	-	-	24 159	-	-	-	-	-	-	24 159	-
Транспортные средства	5203	за 2022г.	5 378	-	29 303	-	-	(3 250)	-	-	-	34 681	(3 250)
	5213	за 2021г.	-	-	5 378	-	-	-	-	-	-	5 378	-
Офисное оборудование	5204	за 2022г.	99	(87)	3 506	(99)	99	(495)	-	-	-	3 461	(483)
	5214	за 2021г.	99	(37)	-	-	-	(50)	-	-	-	99	(87)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2022г.	-	-	100	-	-	(27)	-	-	-	100	(27)
	5215	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5206	за 2022г.	1 524 068	-	(39 139)	-	-	(61 251)	-	-	-	1 484 929	(61 251)
	5216	за 2021г.	-	-	1 524 068	-	-	-	-	-	-	1 524 068	-
Другие виды основных средств	5207	за 2022г.	-	-	7 800	-	-	(396)	-	-	-	7 800	(396)
	5217	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

24

2.2. Незавершенные капитальные вложения

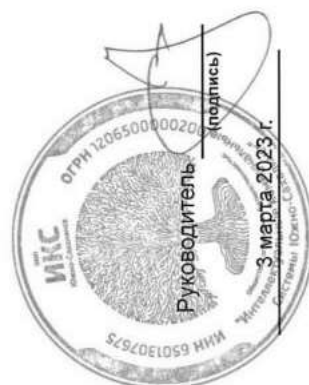
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	11 353	275	-	(11 353)	275
	5250	за 2021г.	-	1 894 072	-	(1 882 719)	11 353
в том числе: незавершенное строительство	5241	за 2022г.	-	275	-	-	275
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
приобретение основных средств	5242	за 2022г.	11 353	-	-	(11 353)	-
	5252	за 2021г.	-	1 894 072	-	(1 882 719)	11 353

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Уваров Илья Николаевич
по доверенности №39 от
16.11.2021

(расшифровка подписи)

21

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

24

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Уваров Илья Николаевич
по доверенности №39 от
16.11.2021

(расшифровка подписи)

3 марта 2023 г.

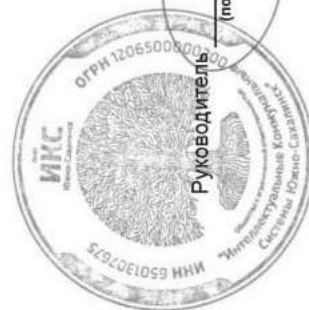
Руководитель
(подпись)

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость		величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
								себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	28 806	-	28 806	967 830	(900 008)	-	-	X	96 628	-	96 628	
	5420	за 2021г.	-	-	-	121 906	(93 099)	-	-	X	28 806	-	28 806	
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	25 373	-	25 373	249 682	(178 427)	-	-	202 987	96 628	-	96 628	
	5421	за 2021г.	-	-	-	46 420	(21 046)	-	-	23 115	25 373	-	25 373	
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	3 433	-	3 433	718 148	(721 581)	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2021г.	-	-	-	75 486	(72 053)	-	-	-	3 433	-	3 433	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Уваров Илья Николаевич
по доверенности №39 от
16.11.2021
(расшифровка подписи)
3 марта 2023 г.

Руководитель
(подпись)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2022г.	38 456	-	108 064	-	(37 559)	-	-	-	X	X	108 960	(32 520)
	5530	за 2021г.	-	-	38 456	-	-	-	-	-	-	-	38 456	-
	5511	за 2022г.	29 493	-	64 966	-	(28 805)	-	-	-	-	-	65 653	(32 520)
	5531	за 2021г.	-	-	29 493	-	-	-	-	-	-	-	29 493	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	8 963	-	2 598	-	(8 754)	-	-	-	-	-	2 807	-
	5532	за 2021г.	-	-	8 963	-	-	-	-	-	-	-	8 963	-
	5513	за 2022г.	-	-	54	-	-	-	-	-	-	-	54	-
Прочая	5533	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2022г.	-	-	40 446	-	-	-	-	-	X	X	40 446	-
Расчеты по налогам и сборам	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2022г.	38 456	-	108 064	-	(37 559)	-	-	X	-	-	108 960	(32 520)
	5520	за 2021г.	-	-	38 456	-	-	-	-	X	-	-	38 456	-

24

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		58 409	25 889	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	58 409	25 889	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	-	-	-	-	-	-
прочая	5542	-	-	-	-	-	-
	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	77 000	22 561	-	(52)	-	280	-	-	99 229
в том числе:	5571	за 2021г.	-	77 000	-	-	-	-	-	-	77 000
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	77 000	15 000	-	-	-	-	-	-	92 000
	5573	за 2021г.	-	77 000	-	-	-	-	-	-	77 000
прочая	5554	за 2022г.	-	7 561	-	(52)	-	280	-	-	7 229
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	54 429	68 796	13 843	(35 277)	-	280	-	-	102 072
в том числе:	5580	за 2021г.	495	53 591	343	-	-	-	-	-	54 429
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	35 579	57 390	-	(15 919)	-	-	-	-	77 050
	5581	за 2021г.	495	35 084	-	-	-	-	-	-	35 579
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	751	-	-	-	-	-	-	751
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	8 473	9 639	61	(3 080)	-	-	-	-	15 093
	5583	за 2021г.	-	8 473	-	-	-	-	-	-	8 473
кредиты	5564	за 2022г.	60	-	-	(60)	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	60	-	-	-	-	-	-	60
займы	5565	за 2022г.	343	-	13 783	(13 227)	-	-	-	-	899
	5585	за 2021г.	-	-	343	(2 991)	-	-	-	-	343
прочая	5566	за 2022г.	9 974	990	-	-	-	-	-	-	7 973
	5586	за 2021г.	-	9 974	-	-	-	-	-	-	9 974
Арендные обязательства	5567	за 2022г.	-	26	-	-	-	280	X	X	306
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	131 429	91 357	13 843	(35 329)	-	X	-	-	201 301
	5570	за 2021г.	495	130 591	343	-	-	X	-	-	131 429

2

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Общества с ограниченной ответственностью «Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Южно-Сахалинск" за 2022 год

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Южно-Сахалинск» (далее – ИКС Южно-Сахалинск) 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 Южно-Сахалинск»
Сокращенное наименование Общества	ООО «ИКС Южно-Сахалинск»
Место нахождения:	694051, Сахалинская область, городской округ Долинский, г Долинск, ул. Бумажная, д. 2.
Дата государственной регистрации	16.01.2020
Основной регистрационный номер	1206500000200
Численность работающих на 31.12.2022г.	220 человек
Код ОКВЭД	35.30.11 (Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха)
ИНН/КПП	6501307675/ 650101001

ООО «ИКС Южно-Сахалинск» является теплоснабжающей организацией и осуществляет регулируемую деятельность в сфере теплоснабжения на территории муниципального образования городского округа Долинский.

ИКС Южно-Сахалинск осуществляет деятельность в соответствии с «Концессионным соглашением в отношении объектов теплоснабжения, расположенных в границах муниципального образования городской округ «Долинский», находящихся в собственности Муниципального образования городского округа «Долинский» от 19 октября 2021 года».

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

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

Единственным участником Общества является юридическое лицо: Общество с Ограниченной Ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы» (ОГРН 1197746259270, ИНН 7707429693). ООО «ИКС», является единственным участником Обществ: Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Фокино" (ИНН 2537139561), Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Корсаков" (ИНН 6504023960), Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Макаров Тепло" (ИНН 6512005242), Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Находка" (ИНН 2901306615), Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Орехово-Зуево" (ИНН 7608037021), (Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Петропавловск-Камчатский" (ИНН 4105097580), Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы

36

поселок Новый» (ИНН 2521016606), Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Североморск» (ИНН 5110007488), Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Ванино» (ИНН 2512466990).

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

В 2022 году изменения в уставный капитал не вносились. Информация о размере вознаграждения за выполнение функции единоличного исполнительного органа раскрыто в пункте 11 пояснительной записки.

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

Величина чистых активов на начало отчетного периода составила 1 857 832 тыс. рублей, на конец отчетного года – 1 828 080 тыс. рублей.

2. Сведения об аудиторе

Решением единственного участника № 7 от 01.11.2022 г. было принято решение утвердить аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2022 год - Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская группа «2К», ИНН 7706193808 (член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) за номером ОРНЗ 11606074413). Местонахождение:

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

3. Наличие лицензий, сроки их выдачи.

У Общества на 31.12.2022 г. действует лицензия

Номер, дата выдачи	Кем выдана	Виды деятельности	Срок действия
ЛО57-00109-65/00621834 от 20.10.2022	САХАЛИНСКОЕ УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОЙ СЛУЖБЫ ПО ЭКОЛОГИЧЕСКОМУ, ТЕХНОЛОГИЧЕСКОМУ И АТОМНОМУ НАДЗОРУ	Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	с 20.10.2022

4. Сумма налогов, уплаченных в отчетном году

По итогам 2022 года в бюджет и внебюджетные фонды было перечислено: налогов на сумму 87 101 тыс. руб.; сборов на сумму 32 277 тыс. руб.

5. Составление бухгалтерской отчетности.

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

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

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

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

6. Сведения об учетной политике.

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

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

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

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

В течение 2022 г. в Обществе действовала учетная политика, утвержденная 30 декабря 2021 г. В учетную политику по бухгалтерскому учету на 2022 г. по сравнению с 2021 г. внесены изменения в соответствии с вступлением в силу новых стандартов бухгалтерского учета: ФСБУ 6/2020 «Основные средства»; ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»; ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»; ФСБУ 24/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете». Изменения будут отражены в соответствующих разделах, бухгалтерской отчетности и пояснений к ней.

В связи с тем, что оценка в денежном выражении последствий изменения Учетной политики в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью, измененные способы ведения бухгалтерского учета будут применяться Обществом в отношении вышеприведенных фактов хозяйственной деятельности перспективно начиная с отчетности за 2022 год.

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

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

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

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются Обществом перспективно.

В бухгалтерской отчетности за 2022 год сопоставимые показатели бухгалтерского баланса в части показателей на 31.12.2021 г. не пересчитываются. Сравнительные данные за 2021 год, представленные в отчете о финансовых результатах за 2022 год, не пересчитываются.

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

При выбытии материальных ценностей их оценка производится по средней себестоимости.

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

Первоначальная стоимость объектов основных средств, переданных в рамках концессионных соглашений определяется: в бухгалтерском учете равной стоимости, указанной в концессионном соглашении, в налоговом учете определяется по рыночной стоимости определенной на дату передачи объекта. Рыночная стоимость определена привлеченной оценочной организацией ООО «Агентство оценки» (ИНН 2225100495/КПП 222501001) по договору № ИКС_УК/ДУ/59/22112022 от 22.11.2022 года.

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

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

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

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

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

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

1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок или есть уверенность в пролонгации договора аренды в связи с производственной необходимостью, на период превышающий 12 месяцев;

2) предмет аренды идентифицируется (определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);

3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;

4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

5) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) превышает 300 тыс. руб. за каждый предмет аренды.

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

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

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

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

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

Переоценка ППА по объектам аренды и лизинга не производится.

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

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

- доходы от обычных видов деятельности (тарифная деятельность, внетарифная деятельность). К доходам по тарифной деятельности относятся доходы по основным видам деятельности, в рамках которых расчет за оказываемые услуги осуществляется по тарифам (ценам), подлежащим государственному регулированию. Общество осуществляет следующие тарифные виды деятельности: вода для подогрева ГВС, тепловая энергия на подогрев воды, тепловая энергия.
- прочие внереализационные доходы. Доходами от обычных видов деятельности признаются: начисленные проценты по предоставленным займам, депозитам, поступления от продажи основных средств, материалов (запасов), активы, полученные безвозмездно, штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, прочие доходы.

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

44

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

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

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

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

Согласно приказам № 184 от 30.11.2021 года, на предприятии была проведена годовая инвентаризация по состоянию на 31.12.2022 года. Активы и обязательства выверены полностью.

7. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

Прочие доходы и расходы

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

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Прочие доходы	520 963	7 292
Уменьшение стоимости имущества, переданного по КС	75 551	
Доходы от реализации ТМЦ	12 274	
Пени/штрафы начисленные	533	
Госпошлина	1	
Прибыль (убыток) прошлых лет	322	
Субсидия на возмещение затрат (топливо, энергоресурсы)	15 290	
Субсидия КБ на возмещение недополученных доходов	416 572	7 292
Прочие доходы	418	

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

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Прочие расходы	(48 163)	(442)
Расходы от реализации ТМЦ	(10 081)	
Госпошлина	(941)	
Комиссии по услугам банков	(1 092)	(386)
Прибыль (убыток) прошлых лет	(3 506)	
Расходы на социальные выплаты сотрудникам	(239)	(56)
Неустойки, штрафы, пени по хоз. договорам (поставщики)	(630)	
Штрафные санкции по налогам и сборам	(81)	
Формирование резервов по сомнительным долгам	(32 520)	
Списание дебиторской задолженности	(468)	
Расходы прошлых лет (страховые взносы по ставке МСП) *	1 456	
Прочие расходы	(63)	

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

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

(тыс. руб.)

Кредитор	Договор		Дата погашения по договору / траншу	Сумма задолженности (руб.)	
	Дата	Номер		Краткосрочная (менее 12 мес.)	Долгосрочная (более 12 мес.)
ООО ИКС	04.08.2021	дог. займа N 2021/08/04/ЗАЙМ_ИКС_ЮС	03.08.2032	899	92 000
Итого на 31.12.2022				899	92 000

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

(тыс. руб.)

Кредитор	Договор		Дата погашения по договору / траншу	Сумма задолженности (руб.)	
	Дата	Номер		Краткосрочная (менее 12 мес.)	Долгосрочная (более 12 мес.)
ООО ИКС	04.08.2021	дог. займа N 2021/08/04/ЗАЙМ_ИКС_ЮС	03.08.2032	341	77 000
Итого на 31.12.2021				341	77 000

Денежные средства

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

(тыс. руб.)

Наименование	Код строки	Сумма 2022 г.	Сумма 2021 г.
Прочие поступления по текущей деятельности	4119	73	57
Поступления по решениям суда		20	
Возврат денежных средств на расчетный счет			57
Прочие услуги сторонних организаций производственного характера		53	
Прочие платежи по текущей деятельности	4129	(57 836)	(9 053)
Командировочные расходы		(55)	
Госпошлина		(937)	
Комиссия за банковские гарантии		(731)	(39)
Штрафы, пени, неустойки		(145)	
Налог на имущество		(33 455)	
Транспортный налог		(21)	
Прочие платежи		(506)	(64)
Разница НДС		(21 986)	(8 950)

8. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного

дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2022	За 2021 г.
Бухгалтерская прибыль до налогообложения	112 997	(27 917)
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	33 942	-
Условный доход по налогу на прибыль	(16 743)	(5 583)
Постоянное налоговое обязательство	(6 254)	1 982
Отложенный налоговый актив (ОНА)	163 581	3 792
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	(173 888)	(188)

9. Информация о связанных сторонах

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

(тыс. руб.)

Связанные стороны	Виды операций	Сумма	Задолженность на 31.12.2022	Примечания
ООО «ИКС» (ИНН 7707429693/ КПП 770701001)	Осуществление полномочий ЕИО	28 596	ДЗ_2 208	Договор №1-1/ИКС-Сахалинск от 31.01.2020 форма расчетов безналичная, срок погашения до 31.02.2023г.
	Оказания услуг	21 462	КЗ_5 366	Договор №2-1/ИКС-Сахалинск от 01.10.2021 форма расчетов безналичная, срок погашения 31.02.2023
	Поставка ТМЦ	2 282	КЗ_2 282	Разовые поставки за период с 01.01.2022 по 31.12.2022 г., форма расчетов безналичная, срок погашения 31.03.2023г.
	Договор процентного займа	15 000	Займ_92 000 Проценты_ 899	дог. займа N 2021/08/04/ЗАЙМ ИКС_ЮС. Срок погашения 03.08.2032, Процентная ставка КСБ+4 % с первого числа месяца следующего за месяцем повышения

За период 2021 года имели место следующие основные операции со связанными сторонами:

(тыс.руб.)

Связанные стороны	Виды операций	Сумма	Задолженность на 31.12.2022	Примечания
ООО «ИКС» (ИНН 7707429693/ КПП 770701001)	Осуществление полномочий ЕИО	5 909	ДЗ_6 403	Договор №1-1/ИКС-Сахалинск от 31.01.2020, форма расчетов безналичная, срок погашения до 31.02.2023г.
	Оказания услуг	5 888	КЗ_5 888	Договор №2-1/ИКС-Сахалинск от 01.10.2021, форма расчетов безналичная, срок погашения 31.02.2023

43

Договор процентного займа	77 000	Займ_77 000 Проценты_ 341	Дог. займа N 2021/08/04/ЗАЙМ ИКС_ЮС. Срок погашения 03.08.2032, Процентная ставка КСБ+4% с первого числа месяца следующего за месяцем по- вышения
---------------------------	--------	------------------------------	---

ДЗ – дебиторская задолженность /КЗ – кредиторская задолженность

Ценообразование по операциям между связанными сторонами осуществлялось на рыночных условиях.

Расшифровка денежных потоков по связанным сторонам

(тыс.руб.)

Наименование	Код строки	Сумма, 2022 г	Сумма, 2021 г
Прочие поступления	4219		13 586
Связанным сторонам, всего, в т.ч.			10 836
ООО «ИКС»			10 836
Оплата поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, всего, в т.ч	4121	(374 252)	
Связанным сторонам, всего, в т.ч.		(59 193)	
ООО ИКС		(59 193)	
Проценты по долговым обязательствам	4123	13 286	
Связанным сторонам, всего, в т.ч.		13 286	
ООО ИКС		13 286	
Получение кредитов и займов, всего в т.ч.	4311	15 000	66 224
Связанным сторонам		15 000	66 164
ООО «ИКС»		15 000	66 164

10. Информация о бенефициары владельцев.

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

11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

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

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец года
Всего, в том числе:	1540		18 205	(8 085)	10 120

44

Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам			14 230	(6 245)	7 985
Оценочные обязательства по страховым взносам			3 975	(1 840)	2 135

2. Резерв по сомнительным долгам

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	33 133	29 493
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62.01)		65 653	29 493
Резерв по сомнительным долгам (счет 63)		(32 520)	не начислялся

В 2021 году резерв по сомнительной задолженности не начислялся в связи с началом оказания услуги с декабря 2021 года. Обществом выполняются мероприятия, направленные на взыскание неоплаченной задолженности потребителей, по результатам которых в 2022 году просужена дебиторская задолженность, по расчетам с физическими лицами в сумме 4 274 тыс. руб.

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	За 2022 г.
Запасы	12101	96 628
в том числе:		
отсутствовало движение за период больше года (12 месяцев)		1 806
отсутствовало движение за период меньше года (12 месяцев)		43 156

Не выявлены неликвидные и невостребованные материалы. Основную долю ТМЦ без движения более 12 месяцев составляет аварийный запас общества и ТМЦ приобретенные в рамках программы планово –предупредительных ремонтов.

12. События после отчетной даты

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

13. Информация по рискам

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

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

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

14. Непрерывность деятельности. Условные факты хозяйственной деятельности

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

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

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

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

- Замещение существующих источников теплоснабжения на новые автоматизированные газовые котельные. Приведение в соответствие установленной мощности теплоисточника к присоединенной нагрузке потребителей. Перевод теплоисточника на использование природного газа. Работа на газовых котельных позволит отказаться от потребления угля и перейти на использования газа, что значительно снижает себестоимость как по цене топлива, так и за счет более высокого КПД. Также эксплуатация новой котельной снизит расходы на ремонт и поддержание оборудования в работоспособном состоянии.
- Реконструкция тепловых сетей, что позволит уменьшить потери тепла, в прямую влияющие на уровень расходов Общества.

24

- Мероприятия по созданию единой автоматизированной системы учета и управления распределения и реализации тепловой энергии. Автоматизированная система значительно снижает расходы Общества на обслуживающий персонал, позволяет оперативно реагировать на утечки теплоносителя, точно их локализовать, сократить время на поиск и объем работ для устранения.

По итогам 2022 года Общество получило прибыль в сумме 96 654 тыс. руб. Общество своевременно выплачивает заработную плату сотрудникам, своевременно уплачивает налоги в бюджеты всех уровней.

Общество планирует продолжать свою деятельность в 2023 году.

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



Уваров И.Н.

Дата 03.03.2023 г.

