



Аудиторская группа «2К»

**Общество с ограниченной ответственностью
«ИНТЕЛЕКТУАЛЬНЫЕ КОММУНАЛЬНЫЕ СИСТЕМЫ ЮЖНО-
САХАЛИНСК»**

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

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Единственному участнику
Общества с ограниченной
ответственностью
«ИНТЕЛЕКТУАЛЬНЫЕ
КОММУНАЛЬНЫЕ СИСТЕМЫ
ЮЖНО-САХАЛИНСК»**

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ИНТЕЛЕКТУАЛЬНЫЕ 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 2023 г., Отчета о финансовых результатах за 2023 год, Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе Отчета об изменениях капитала и Отчета о движении денежных средств за 2023 год, Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения Учетной политики.

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

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

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

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за

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

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

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

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

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

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

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

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



**Комарова Галина
Петровна**
ОРНЗ 22006136823

**Касьянова Тамара
Александровна**
ОРНЗ 22006010046

Аудиторская организация:

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

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

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

07 марта 2024 г.

ПРИЛОЖЕНИЯ

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Южно-Сахалинск"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Вид экономической деятельности	Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха	по ОКПО	09135368		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	6501307675		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	35.30		
Местонахождение (адрес)	694051, Сахалинская обл, г.о. Долинский, г Долинск, ул Бумажная, д. 2, офис 209	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ	по ОКЕИ	384		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО "АУДИТОРСКАЯ ГРУППА "2К"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7706193808		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1027700322022		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	2 785 135	1 795 749	1 894 084
5200	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	3 900	32 125	248
5241	Строительство объектов основных средств	11502	1 053 075	275	-
5242	Приобретение объектов основных средств	11503	3 177	-	11 353
5200	Права пользования активами	11504	8 487	7 404	-
5200	Концессионное имущество	11505	1 678 776	1 754 197	1 882 483
5200	Тех перевооружение в рамках ИП	11506	33 040	-	-
5200	Тех перевооружение в рамках КС (ремонтные программы)	11507	4 084	1 748	-
5200	ТМЦ сроком эксплуатации более 12 мес.	11508	596	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	152 995	158 576	3 909
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	2 938 130	1 954 325	1 897 993
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5401	Запасы	1210	31 299	96 628	28 806
	в том числе:				
	Материалы	12101	31 299	96 628	25 373
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	13 306	4 173	8 278
	Дебиторская задолженность	1230	257 599	76 440	38 455
	в том числе:				
5512	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	42 741	2 807	8 963
5511	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	56 819	33 133	29 493
5513	Расчеты по налогам и сборам	12303	157 714	36 111	-

5513	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	93	4 335	-
5513	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-	-	-
5513	Расчеты с подотчетными лицами	12306	80	14	-
5513	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	-	-	-
5513	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12308	-	-	-
5513	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12309	152	40	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	501 961	73 110	15 908
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	12 451	8 110	15 908
	Прочие специальные счета	12502	-	-	-
	Депозитные счета	12503	489 510	65 000	-
	Прочие оборотные активы	1260	4 507	-	-
	в том числе:				
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12601	4 507	-	-
	Итого по разделу II	1200	808 672	250 351	91 448
	БАЛАНС	1600	3 746 802	2 204 676	1 989 441

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	189 418	71 911	(24 742)
	Итого по разделу III	1300	189 518	72 011	(24 642)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	135 000	92 000	77 000
	в том числе:				
5553	Долгосрочные займы	14101	135 000	92 000	77 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	164 549	165 175	201
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5554	Прочие обязательства	1450	8 202	7 229	-
	в том числе:				
	Арендные обязательства	14501	8 202	7 229	-
	Итого по разделу IV	1400	307 751	264 404	77 201
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	371 113	899	403
	в том числе:				
5565	Краткосрочные займы	15101	364 500	-	-
5565	Проценты по краткосрочным займам	15102	629	-	62
5565	Проценты по долгосрочным займам	15103	5 984	899	341
	Кредиторская задолженность	1520	735 401	100 867	54 026
	в том числе:				
5561	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	712 085	77 050	35 579
5562	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	309	751	-
5563	Расчеты по налогам и сборам	15203	9 078	12 039	4 741
5563	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	3 616	3 054	3 732
5566	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	9 092	7 191	6 892
5566	Расчеты с подотчетными лицами	15206	49	3	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	-	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15208	-	-	-
5566	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	1 172	779	3 082
	Доходы будущих периодов	1530	2 133 440	1 756 069	1 882 453
	в том числе:				
	Обязательство перед концедентом	15301	1 678 776	1 756 069	1 882 453
	Капитальный грант на созд и реконструкц об теплоснабжения согл концессионного соглашения	15302	454 664	-	-
	Оценочные обязательства	1540	9 209	10 120	-
	в том числе:				
	Резервы отпусков	14501	9 209	10 120	-
	Прочие обязательства	1550	370	306	-
	в том числе:				
5567	Арендные обязательства	15501	370	306	-
	Итого по разделу V	1500	3 249 533	1 868 261	1 936 882
	БАЛАНС	1700	3 746 802	2 204 676	1 989 441

Представитель

(подпись)

Уваров Илья Николаевич по
Доверенности №98 от
17.05.2023г.

(расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 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	2023
09135368		
6501307675		
35.30		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	827 640	738 389
	в том числе:			
	субсидия на компенсацию убытков, связанных с применением регулируемых цен (тарифов) на тепловую энергию		494 436	416 572
	Теплоснабжение		333 204	321 817
	Себестоимость продаж	2120	(714 064)	(627 845)
	в том числе:			
	Теплоснабжение		(714 064)	(626 915)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	113 576	110 544
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(47 614)	(43 317)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	65 962	67 227
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	8 771	3 326
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	8 771	3 326
	Проценты к уплате	2330	(5 891)	(13 783)
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	(5 891)	(13 783)
	Прочие доходы	2340	159 311	104 416
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23401	45 075	12 274
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23402	31 927	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23403	781	534
	Прибыль прошлых лет	23404	88	347
	Прочие внереализационные доходы	23405	5 250	-
	Излишки при инвентаризации	23406	527	-
	Амортизация имущества, переданного по КС	23407	75 414	75 970
	Госпошлина	23408	249	1
	Субсидия на возмещение затрат (топливо, энергозатрат и ЗП)	23409	-	15 290
	Прочие расходы	2350	(94 591)	(48 188)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	23501	(26)	-
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23502	(42 034)	-
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23503	(45 259)	-
	Расходы на услуги банков	23504	(3 530)	-
	Прочие операционные расходы	23505	-	-
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23506	(1 113)	-
	Убытки прошлых лет	23507	(1 210)	-
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23508	458	-
	Прочие внереализационные расходы	23509	(137)	-

10

Госпошлина	23535	(1 189)	-
Расходы на социальные выплаты сотрудникам	23536	(467)	-
Расходы на корпоративные мероприятия	23537	(65)	-
Списание дебиторской задолженности за счет резервов	23538	(19)	-
Доходы от оказания услуг	23539	-	-
Погрешность расчета себестоимости	23540	-	-
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	133 562	112 998
Налог на прибыль	2410	(16 055)	(16 344)
в том числе:			
текущий налог на прибыль	2411	(11 099)	(6 036)
отложенный налог на прибыль	2412	(4 956)	(10 308)
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	117 507	96 654

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	117 507	96 654
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Представитель

(подпись)

Уваров Илья Николаевич по
Доверенности №98 от
17.05.2023г.

(расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.



Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды		
0710004		
31	12	2023
09135368		
6501307675		
35.30		
12300	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Интеллектуальные

по ОКТО

Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные

Южно-Сахалинск"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей

воды; кондиционирование воздуха

Организационно-правовая форма / форма собственности

по ОКФС / ОКФС

ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	100	-	-	-	(24 742)	(24 642)
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	96 652	96 652
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	96 652	96 652
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	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

12

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	100	-	-	-	71 911	72 011
Увеличение капитала - всего: За 2023 г.	3310	-	-	-	-	117 508	117 508
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	117 508	117 508
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	X	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	100	-	-	-	189 418	189 518

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

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

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	2 322 959	1 828 080	1 857 811



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

Представитель

27 февраля 2024 г.

14

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

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
Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2023
09135368		
6501307675		
35.30		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 269 203	727 755
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	310 006	292 481
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	497 966	431 862
проценты по депозитам	4115	8 771	3 339
Плата концедента на реконструкцию модернизацию	4116	451 914	-
прочие поступления	4119	546	73
Платежи - всего	4120	(681 758)	(663 841)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(381 104)	(374 252)
в связи с оплатой труда работников	4122	(165 671)	(153 491)
процентов по долговым обязательствам	4123	(6 790)	(13 287)
налога на прибыль организаций	4124	(4 166)	(30 897)
оплата страховых взносов	4125	(28 556)	(34 079)
прочие налоги	4126	(36 925)	(33 455)
прочие платежи	4129	(58 546)	(24 380)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	587 445	63 914
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	(566 094)	(21 712)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(547 301)	(21 712)
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	(18 793)	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(566 094)	(21 712)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	499 500	15 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	499 500	15 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(92 000)	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(92 000)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	407 500	15 000
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	428 852	57 202
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	73 110	15 908
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	501 962	73 110
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Представитель

(подпись)

Уваров Илья Николаевич по
Доверенности №98 от
17.05.2023г.

(расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.



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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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



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

Представитель (подпись)
27 февраля 2024 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	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 2023г.	1 875 364	(79 890)	17 839	(29)	3	(84 404)	-	-	-	1 892 982	(164 099)
в том числе:	5210	за 2022г.	1 882 818	(87)	(7 310)	(99)	99	(79 902)	-	-	-	1 875 364	(79 890)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	24 927	(1 306)	3 264	-	-	(1 792)	-	-	-	28 191	(3 098)
	5211	за 2022г.	24 159	-	769	-	-	(1 306)	-	-	-	24 927	(1 306)
Сооружения	5202	за 2023г.	319 466	(13 177)	-	-	-	(13 174)	-	-	-	319 466	(26 351)
	5212	за 2022г.	329 113	-	(9 647)	-	-	(13 177)	-	-	-	319 466	(13 177)
Здания	5203	за 2023г.	1 484 929	(61 251)	(39 139)	-	-	(61 233)	-	-	-	1 484 929	(122 485)
	5213	за 2022г.	1 524 068	-	-	-	-	(61 251)	-	-	-	1 484 929	(61 251)
Транспортные средства	5204	за 2023г.	34 681	(3 250)	12 346	-	-	(6 552)	-	-	-	47 027	(9 801)
	5214	за 2022г.	5 378	-	29 303	-	-	(3 250)	-	-	-	34 681	(3 250)
Офисное оборудование	5205	за 2023г.	3 461	(483)	58	(29)	3	(1 128)	-	-	-	3 489	(1 608)
	5215	за 2022г.	99	(87)	3 506	(99)	99	(495)	-	-	-	3 461	(483)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2023г.	100	(27)	-	-	-	(32)	-	-	-	100	(59)
	5216	за 2022г.	-	-	100	-	-	(27)	-	-	-	100	(27)
Земельные участки	5207	за 2023г.	-	-	1 575	-	-	(111)	-	-	-	1 575	(111)
	5217	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5208	за 2023г.	7 800	(396)	-	-	-	(382)	-	-	-	7 608	(586)
	5218	за 2022г.	-	-	7 800	-	-	(396)	-	-	-	7 800	(396)
ТМЦ сроком эксплуатации более 12 мес.	5209	за 2023г.	-	-	596	-	-	-	-	-	-	596	-
	5219	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	275	1 073 219	-	(17 243)	1 056 252
	5250	за 2022г.	11 353	-	-	(11 353)	275
в том числе: незавершенное строительство	5241	за 2023г.	275	1 052 800	-	-	1 053 075
	5251	за 2022г.	-	275	-	-	275
приобретение основных средств	5242	за 2023г.	-	20 420	-	(17 243)	3 177
	5252	за 2022г.	11 353	-	-	(11 353)	-

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

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

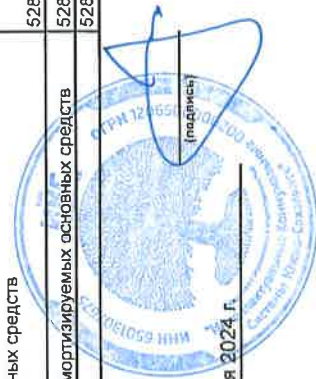
2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	1 678 776	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Представитель

27 февраля 2024 г.

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



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	накопленная корректировка			
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.								
	5311	за 2022г.								
в том числе:										
	5302	за 2023г.								
	5312	за 2022г.								
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.								
	5315	за 2022г.								
в том числе:										
	5306	за 2023г.								
	5316	за 2022г.								
	5300	за 2023г.								
Финансовых вложений - итого	5310	за 2022г.								

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320			
в том числе:				
	5321			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325			
в том числе:				
	5326			
Иное использование финансовых вложений	5329			



Представитель

27 февраля 2024 г.

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

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода			
			На начало года			выбыло							оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости							
Запасы - всего	5400	за 2023г.	96 628	-	96 628	1 049 557	(1 114 886)	-	-	-	X	31 299	-	31 299		
	5420	за 2022г.	28 806	-	28 806	967 830	(900 008)	-	-	-	X	96 628	-	96 628		
в том числе:																
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	96 628	-	96 628	225 266	(290 595)	-	-	-		31 299	-	31 299		
	5421	за 2022г.	25 373	-	25 373	249 682	(178 427)	-	-	-		96 628	-	96 628		
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	714 064	(714 064)	-	-	-	-	-	-	-		
	5425	за 2022г.	3 433	-	3 433	624 552	(627 985)	-	-	-	-	-	-	-		
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

4.2. Запасы в залоге

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

Представитель

27 февраля 2024 г.



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

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		выбыло									
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление причитающихся процентов, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5510	за 2023г.	108 960	(32 520)	230 086	-	(35 736)	-	(13 332)	-	55	85	303 451	(45 852)
	5530	за 2022г.	38 456	-	108 064	-	(37 559)	-	-	-	-	-	108 960	(32 520)
	5511	за 2023г.	65 653	(32 520)	41 526	-	(4 507)	-	(13 332)	-	-	-	102 671	(45 852)
	5531	за 2022г.	29 493	-	64 966	-	(28 805)	-	-	-	-	-	65 653	(32 520)
	5512	за 2023г.	5512	-	42 471	-	(2 537)	-	-	-	-	-	42 741	-
	5532	за 2022г.	8 963	-	2 598	-	(8 754)	-	-	-	-	-	2 807	-
	5513	за 2023г.	40 500	-	146 090	-	(28 691)	-	-	-	55	85	158 039	-
	5533	за 2022г.	-	-	24 914	-	-	-	-	-	-	-	40 500	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	108 960	(32 520)	230 086	-	(35 736)	-	(13 332)	X	55	85	303 451	(45 852)
	5520	за 2022г.	38 456	-	108 064	-	(37 559)	-	-	X	-	-	108 960	(32 520)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.				На 31 декабря 2022 г.			
		учтенная по условиям договора		балансовая стоимость		учтенная по условиям договора		балансовая стоимость	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	
Всего	5540	-	-	-		-	-	-	
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-		-	-	-	
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	поступление			выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	слисание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	99 229	136 509	-	(92 536)	-	-	-	-	143 202
в том числе: кредиты	5571	за 2022г.	77 000	22 561	-	(52)	-	280	-	-	99 229
займы	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023г.	92 000	135 000	-	(92 000)	-	-	-	-	135 000
	5573	за 2022г.	77 000	15 000	-	-	-	-	-	-	92 000
прочая	5554	за 2023г.	7 229	1 509	-	(536)	-	-	-	-	8 202
	5574	за 2022г.	-	7 561	-	(52)	-	280	-	-	7 229
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	102 072	1 069 365	6 613	(71 307)	-	-	55	85	1 106 884
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5580	за 2022г.	54 429	68 796	13 843	(35 277)	-	280	-	-	102 072
авансы полученные	5561	за 2023г.	77 050	700 219	-	(65 184)	-	-	-	-	712 085
	5581	за 2022г.	35 579	57 390	-	(15 919)	-	-	-	-	77 050
расчеты по налогам и взносам	5562	за 2023г.	751	(55)	-	(388)	-	-	-	-	309
	5582	за 2022г.	-	751	-	-	-	-	-	-	751
кредиты	5563	за 2023г.	15 093	2 196	-	(4 581)	-	-	-	85	12 694
	5583	за 2022г.	8 473	9 639	61	(3 080)	-	-	-	-	15 093
займы	5564	за 2023г.	60	-	-	(60)	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	899	364 500	6 613	(899)	-	-	-	-	371 113
прочая	5565	за 2023г.	343	-	13 783	(13 227)	-	-	-	-	899
	5585	за 2022г.	7 973	2 441	-	(156)	-	-	55	-	10 313
Арендные обязательства	5566	за 2023г.	9 974	990	-	(2 991)	-	-	-	-	7 973
	5586	за 2022г.	306	64	-	-	-	-	X	X	370
Итого	5550	за 2023г.	201 301	1 205 874	6 613	(163 843)	-	X	X	85	1 250 086
	5570	за 2022г.	131 429	91 357	13 843	(35 329)	-	X	-	-	201 301

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Представитель

Уваров Илья Николаевич по
Доверенности №98 от
17.05.2023г.

(расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.

83

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	232 606	168 241
Расходы на оплату труда	5620	166 369	162 670
Отчисления на социальные нужды	5630	31 640	30 822
Амортизация	5640	83 993	79 266
Прочие затраты	5650	247 070	226 732
Итого по элементам	5660	761 678	667 731
Фактическая себестоимость проданных товаров, произведена, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков готовой продукции и др.	5680	-	-
Изменение остатков изменений (-): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5690	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	761 678	3 433
			671 164

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



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

Представитель

(подпись)

27 февраля 2024 г.

24

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Показано	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	18 120	18 780	19 691	-	9 209



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

Представитель (подпись)

27 февраля 2024 г.

25

8. Обеспечения обязательств

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



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

Представитель
(подпись)

27 февраля 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	451 914	2 750
в том числе:			
Плата концедента	5901	451 914	2 750
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего			
в том числе:			
за 2023г.	5910	-	-
за 2022г.	5920	-	-
за 2023г.	5911	-	-
за 2022г.	5921	-	-

Представитель (подпись)

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

27 февраля 2024 г.

28

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Общества с ограниченной ответственностью «Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Южно-Сахалинск" за 2023 год

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Южно-Сахалинск» (далее – ООО 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 31.12.2023г.	192 человека
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.

ООО «ИКС Южно-Сахалинск» осуществляет деятельность в соответствии с «Концессионным соглашением в отношении объектов теплоснабжения, расположенных в границах муниципального образования городского округа «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 Орехово-Зуево" (ИНН 7608037021), (Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные

d/b

Системы Петропавловск-Камчатский" (ИНН 4105097580), Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы поселок Новый» (ИНН 2521016606), Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Североморск» (ИНН 5110007488), Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Ванино» (ИНН 2512466990).

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

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

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

Величина чистых активов на начало отчетного периода составила 1 828 080 тыс. рублей, на конец отчетного года – 2 322 959 тыс. рублей.

2. Сведения об аудиторе

Решением единственного участника №12 от 10.11.2023 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 31.12.2023 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-бессрочно

4. Сумма налогов, уплаченных в отчетном году

По итогам 2023 года в бюджет и внебюджетные фонды было перечислено: налогов и сборов на сумму 99 108 тыс. руб.

5. Составление бухгалтерской отчетности.

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

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

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

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

6. Сведения об учетной политике.

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

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

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

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

В течение 2023 г. в Обществе действовала учетная политика, утвержденная 30 декабря 2021 г. приказом № 003-4 в редакции Приложения № 2 и Приложения № 3 приказа о внесении изменений в учетную политику Общества № 685 от 29.12.2023 года, в редакции Приложения №1 и Приложения №2.

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

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

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

Классификация активов, в отношении которых в момент приобретения 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 отражалось Обществом перспективно.

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

При выбытии материальных ценностей их оценка производится по средней себестоимости.

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

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

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

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

Срок полезного использования объектов основных средств определяется комиссией на основании:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- Доходы от обычных видов деятельности (тарифная деятельность, внетарифная деятельность). К доходам по тарифной деятельности относятся доходы по основным видам деятельности, в рамках которых расчет за оказываемые услуги осуществляется по тарифам (ценам), подлежащим государственному регулированию. Общество осуществляет следующие тарифные виды деятельности: вода для подогрева ГВС, тепловая энергия на подогрев воды, тепловая энергия. Так же к доходам от обычных видов деятельности относятся субсидии, связанные с применением регулируемых тарифов (при отличии от экономически обоснованной величины тарифа, например, льготного или тарифа для населения).

- прочие внереализационные доходы. Внереализационными доходами признаются: начисленные проценты по предоставленным займам, депозитам, поступления от продажи основных средств, материалов (запасов), активы, полученные безвозмездно, штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, прочие доходы.

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

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

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

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

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

Согласно приказам № 477 от 13.11.2023 года, на предприятии была проведена годовая инвентаризация по состоянию на 31.12.2023 года. Активы и обязательства выверены полностью.

В результате проведенной инвентаризации выявлена недостача ТМЦ на общую сумму 4 507 861,08 (четыре миллиона пятьсот семь тысяч восемьсот шестьдесят один руб.) 08 коп.

По состоянию на 31.12.2023г. для фиксации недостачи в бухгалтерском учете и в связи с необходимостью проведения расследования по определению обстоятельств возникновения недостачи Обществом отнесена сумма недостачи на сч. 94 «Недостачи и потери от порчи ценностей»

7. Обстоятельства, допущенные при формировании бухгалтерской отчетности

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

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

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

(тыс. руб.)

Код строки баланса	Сумма по строке баланса по данным Общества на 31.12.2022	Сумма по строке расчетная при применении ставки дисконтирования 11%	Искажение значения строки отчетности в рублях	Доля строки баланса от валюты баланса (раздел 1 учетной политики)		Искажение значения строки отчетности в %	Допустимый уровень существенности по учетной политике в тыс. руб.	Комментарий
				По данным Общества на 31.12.2022	Расчетная при применении ставки дисконтирования 11%			
1	2	3	4	5	6	8		9
1150	2 785 135	2 783 621	1 514	74,33%	74,3%	0,04%	139 256	не превышает уровень существенности
1450	8 572	10 086	-1 514	0,2%	0,3%	-0,04%		
1600/1700	3 746 802	3 746 802	0					

8. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

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

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

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

(тыс. руб.)

ГФУ	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации	Уменьшение стоимости	Списание амортизации	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Арендные ОС	7 800	396	7 404	1 575	496	192	195	9 183	696	8 487
Концессионные ОС	1 829 645	75 448	1 754 197		75 420			1 829 645	150 868	1 678 776
Собственные ОС	35 996	3 871	32 125	12 820	7 980	29	3	6 566	2 667	3 900
Тех перевооружение в рамках ИП								42 221	9 181	33 040
Тех перевооружение в рамках КС (ремонтные программы)	1 923	175	1 748	2 848	511			4 770	686	4 084
Итого	1 875 364	79 890	1 795 474	17 243	84 407	221	198	1 892 385	164 099	1 728 287

В рамках концессионного соглашения приобретено и введено в эксплуатацию оборудование для объектов теплоснабжения по инвестиционной программе и в рамках ГПР на сумму 2848 тыс. руб.

Введены в эксплуатацию объекты собственных средств:

- Машины и оборудование (кроме офисного) на сумму 417 тыс. руб.
- Офисное оборудование на сумму 57 тыс. руб.
- Осуществлен перенос транспортных средств, не вошедших в инвестиционную программу в группу финансового учета «Собственные» на сумму 12 346 тыс. руб.

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

- по объектам основных средств пересмотр элементов амортизации установлен по 2 объектам. (Пересмотрен СПИ на 36 мес. согласно планируемого срока эксплуатации ОС).
- по объектам собственных основных средств, используемым в производственной деятельности предприятия признаков обесценения не выявлено.
- проведен анализ действующих договоров аренды с определением планируемого срока эксплуатации.

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

(тыс. руб.)

Основное средство	Инвентарный номер ППА	Стоимость ППА	Сведения об аренде	Договор	Срок аренды	
			Контрагент		Начало	Лет
ППА_Земельный участок_10000кв.м._Сахалин.обл.Долинский р-н с. Советское, кадастр. № 65:10:0000008:449	00-021756	293	АДМИНИСТРАЦИЯ МО ГО "ДОЛИНСКИЙ" САХАЛИНСКОЙ ОБЛАСТИ РФ	Договор аренды зем.участка № 4353	26.04.22	24
ППА_Земельный участок 65:10:0000053:1142 Сахалинская область, р-н Долинский, с Углезаводск	00-021080	262	ДОЛИНСКИЙ КУМС МО ГО	ДОГОВОР АРЕНДЫ ЗЕМЕЛЬНЫХ УЧАСТКОВ № 1/3	17.02.22	24
ППА_Аренда Земельный участок 65:10:0000038:767 Сахалинская область, р-н Долинский, с Сокол, ул. Пу	00-021084	53	ДОЛИНСКИЙ КУМС МО ГО	ДОГОВОР АРЕНДЫ ЗЕМЕЛЬНЫХ УЧАСТКОВ № 1/6	17.02.22	24
ППА_Аренда Земельный участок 65:11:0000003:129 Сахалинская обл., г Долинск	00-021082	6 688	ДОЛИНСКИЙ КУМС МО ГО	Договор аренды земельных участков №1/1	17.02.22	24
ППА_Земельный участок 65:10:0000059:631 Сахалинская обл., р-н Долинский, с. Покровка, ул. Новая	00-021081	66	ДОЛИНСКИЙ КУМС МО ГО	ДОГОВОР АРЕНДЫ ЗЕМЕЛЬНЫХ УЧАСТКОВ № 1/2	17.02.22	24
ППА_Земельный участок 65:10:0000038:1251 Сахалинская обл., Долинский р-н., с. Сокол, ул. Лугов	00-021076	76	ДОЛИНСКИЙ КУМС МО ГО	ДОГОВОР АРЕНДЫ ЗЕМЕЛЬНЫХ УЧАСТКОВ № 1/4	17.02.22	24
ППА_Аренда Земельный участок 65:10:0000033:262 Сахалинская область, р-н Долинский, с Сокол, ул. Желе	00-021085	46	ДОЛИНСКИЙ КУМС МО ГО	ДОГОВОР АРЕНДЫ ЗЕМЕЛЬНЫХ УЧАСТКОВ № 1/5	17.02.22	24
ППА_Аренда Земельный участок 65:10:0000034:231 Сахалинская область, Долинский район, с. Сокол, ул.	00-021086	291	ДОЛИНСКИЙ КУМС МО ГО	ДОГОВОР АРЕНДЫ ЗЕМЕЛЬНЫХ УЧАСТКОВ № 1/7	17.02.22	24
ППА_Аренда Земельный участок 65:10:0000012:1538 Сахалинская область, Долинский район, с. Стародубск	00-021087	126	ДОЛИНСКИЙ КУМС МО ГО	ДОГОВОР АРЕНДЫ ЗЕМЕЛЬНЫХ УЧАСТКОВ № 1/8	17.02.22	24

ППА_Земельный участок_32800кв.м._Сахалобл.Долин р-н с. Взморье, ул. Вокзальная код. № 65:10:0000002:61	00-021757	1 062	АДМИНИСТРАЦИЯ МО ГО "ДОЛИНСКИЙ" САХАЛИНСКОЙ ОБЛАСТИ РФ	Договор аренды зем.участка № 4347 от 25.04.2022	06.04.22	24
ППА_Земельный участок_6750кв.м._Сахалобл.Долин р-н с. Стародубское код. № 65:10:0000012:1549	00-021758	219	АДМИНИСТРАЦИЯ МО ГО "ДОЛИНСКИЙ" САХАЛИНСКОЙ ОБЛАСТИ РФ	Договор аренды зем.участка № 4347 от 25.04.2022	06.04.22	24

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

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

(тыс. руб.)

Кредитор	Договор		Дата погашения по договору / траншу	Сумма задолженности		Задолженность по % за 2023г.
	Дата	Номер		Краткосрочная (менее 12 мес.)	Долгосрочная (более 12 мес.)	Краткосрочная (менее 12 мес.)
СБЕР-БАНК	29.05.2023	700B00HJZMF	29.05.2024	364 500		629
ИКС	04.08.2021	2021/08/04/_ИКС_ЮС ИНВЕСТ	03.08.1932		135 000	5 984
Итого на 31.12.2023	-	-	-	364 500	135 000	6 613

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

(тыс. руб.)

Кредитор	Договор		Дата погашения по договору / траншу	Сумма задолженности		Задолженность по % за 2022г.
	Дата	Номер		Краткосрочная (менее 12 мес.)	Долгосрочная (более 12 мес.)	Краткосрочная (менее 12 мес.)
ИКС	04.08.2021	N 2021/08/04/ЗАЙМ_ИКС_ЮС	03.08.2032		92 000	899
Итого на 31.12.2022	-	-	-	0	92 000	899

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по ~~Д~~ лежащих включению в стоимость инвестиционных активов	31297	13 783
Суммы расходов по займам, включенных в прочие расходы	5 891	13 783
Суммы, включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на ~~ц~~ ели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением ин ~~в~~ вестиционного актива	25 406	0

Денежные средства

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

(тыс. руб.)

Наименование	Код строки	Сумма 2023г.	Сумма 2022 г.
Прочие поступления	4119	546	73
Возврат денежных средств на расчетный счет	-	516	53
Госпошлина		30	20
Прочие платежи	4129	(58 546)	(24 380)
Госпошлина	-	(1 195)	(936)
Разница НДС	-	(52 637)	(21 986)
Командировочные расходы	-		(56)
Прочие платежи		(36)	(136)
Штрафы		(22)	(145)
Возврат денежных средств		(2 939)	(391)
Комиссия по услугам банка		(1 717)	(730)

9. Налог на прибыль

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

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

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	За 2023	За 2022
1.	Бухгалтерская прибыль до налогообложения	133 562	112 998
2.	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	39 210	39 342
3.	Условный доход по налогу на прибыль	(12 496)	(16 743)
4.	Постоянное налоговое обязательство	(10 659)	(6 255)
5.	Отложенный налоговый актив (ОНА)	(10 586)	159 671
6.	Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	5 630	(169 979)
7.	Текущий налог на прибыль	11 099	6 036

10. 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 31.12.23	Примечания
ИКС	Поставка ТМЦ	205	КЗ_177	Поставка ТМЦ
	Вознаграждение за оказание услуг ЕИО	32 120	КЗ_8 548	дог. дов. управления N 1-1/ИКС_Сахалинск от 13.01.20, срок погашения 31.01.2024
	Оказания услуг	22 535	КЗ_8 535	дог. N 2-1/ИКС_Сахалинск от 01.10.21 форма расчетов безналичная, срок погашения 31.01.2024
	Кредитный договор	146 875	КЗ_140 984	дог. займа N 2021/08/04/ЗАЙМ_ИКС_ЮС от 04.08.21, форма расчетов безналичная, срок погашения 03.08.2032
	Оказание услуг по организации процедуры закупок	845	КЗ_845	дог. N 135 от 03.07.23 форма расчетов безналичная, срок погашения в течение 7 календарных дней с даты оказания услуг.

ДЗ – дебиторская задолженность /КЗ – кредиторская задолженность

За период 2022 года имели место следующие основные операции со связанными сторонами:

(тыс.руб.)

Связанные стороны	Виды операций	Сумма	Задолженность на 31.12.22	Примечания
ИКС	Поставка ТМЦ	2 282	КЗ_2 282	Поставка ТМЦ
	Вознаграждение за оказание услуг ЕИО	41 407	ДЗ_2208	дог. дов. управления N 1-1/ИКС_Сахалинск от 13.01.20, срок погашения 31.01.2024
	Оказания услуг	21 462	КЗ_5 366	дог. N 2-1/ИКС_Сахалинск от 01.10.21 форма расчетов безналичная, срок погашения 31.01.2024
	Кредитный договор	28 782	КЗ_92 899	дог. займа N 2021/08/04/ЗАЙМ ИКС ЮС от 04.08.21, форма расчетов безналичная, срок погашения 03.08.2032
ИКС Ванино	Ошибочно оплаченные ДС (аренда земельного участка 2022г.) за ДЗО Ванино. Направлено письмо о взаимозачете.	29	ДЗ_29	письмо о взаимозачете, форма расчетов безналичная, срок погашения 31.01.2024

Ценообразование по операциям между связанными сторонами осуществлялось на рыночных условиях.

Расшифровка денежных потоков по связанным сторонам:

(тыс.руб.)

Наименование	Код строки	Сумма, 2023 г	Сумма, 2022 г
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, всего в том числе	4121	(381 104)	(374 252)
ООО ИКС		(35 867)	(49 328)
Платежи процентов по долговым обязательствам, всего, в том числе:	4123	(6 790)	(13 287)

41

Наименование	Код строки	Сумма, 2023 г	Сумма, 2022 г
ООО ИКС		(6 790)	(13 287)
Получение кредитов и займов, всего в том числе:	4311	499 500	15 000
ООО ИКС		135 000	15 000
Платежи по финансовым операциям, всего, в том числе:	4323	(92 000)	-
ООО ИКС		(92000)	-

11. Информация о бенефициары владельцев.

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

12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

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

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец года
Всего, в том числе:	1540	10 120	18 780	(19 691)	9 209
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам		7 985	16 092	(16 369)	7 708
Оценочные обязательства по страховым взносам		2135	2 688	(3 322)	1 501

2. Резерв по сомнительным долгам

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	56 819	33 133
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62.01)		102 671	65 653
Резерв по сомнительным долгам (счет 63)		(45 852)	(32 520)

Обществом осуществляет мероприятия, направленные на взыскание неоплаченной задолженности потребителей, по результатам которых в 2023 году просужена дебиторская задолженность, по расчетам: физические лица в сумме 85 051 тыс. руб., юридические лица в сумме 17 621 тыс. руб. Обществом проводятся мероприятия направленные на взыскание задолженности путем:

Обществом проводятся мероприятия направленные на взыскание задолженности путем:

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

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

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	За 2023 г.
Запасы	12101	31 299
в том числе:		
отсутствовало движение за период больше года (12 месяцев)		27 897
отсутствовало движение за период меньше года (12 месяцев)		3 402

Не выявлены неликвидные и не востребоваанные материалы. Основную долю ТМЦ без движения более 12 месяцев составляет аварийный запас общества и ТМЦ приобретенные в рамках программы плановое –предупредительных ремонтов. При сравнении с рыночной стоимостью обесценения ТМЦ не выявлено

13. Изменения показателей отчетности в отчете о финансовых результатах за 2023 год показателей 2022 года, в связи с изменением методики отражения субсидии в учетной политики Общества

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	Данные за 2022 год в отчете о финансовых результатах за период			Комментарий
		после внесения исправлений)	до внесения исправлений)	Отклонения	
Выручка всего	2110	738 389	321 817	416 572	в Отчете о финансовых результатах за 2023 года субсидия на компенсацию убытков, связанных с применением регулируемых цен (тарифов) на тепловую энергию, поставляемую населению за 2022 года признана выручкой и отражена по строке 2110 «Выручка» для обеспечения сопоставимости показателей отчетной формы.
В том числе:					
Субсидия недополученный доход		416 572	-	416 572	
Теплоснабжение		321 817	321817	-	
Прочие доходы	2340	104 416	520 988	(416 572)	
Субсидия на возмещение недополученных доходов		-	416 572	(416 572)	
Субсидия на возмещение затрат (топливо, энергозатрат и ЗП)	23409	15 290	15 290	-	
Амортизация имущества, переданного по КС	23407	75 970	75 970	-	
Штрафы, пени, неустойки	23403	534	534	-	
Госпошлина	23408	1	1	-	
Доходы от реализации ТМЦ	23401	12 274	12 274		
Прибыль (убыток) прошлых лет	23404	347	347		

Расшифровка Управленческих расходов отчета о финансовых результатах за 2023г.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	За 2023	За 2022
Управленческие расходы в т.ч.:	2220	(47 614)	(43 317)
Аренда прочего имущества		455	0
Аренда офисных и иных помещений		0	200
Подготовка и переподготовка кадров, обучение		27	104
Расходы на подбор персонала		10	0
Консультационные услуги		632	0
Почтово-телеграфные расходы, курьерские услуги		23	135
Расходы на рекламу и публикации в СМИ, принимаемые в НУ		191	0
Прочие расходы		25	1150
Услуги УК по договору управления		22306	0
Услуги УК по договору управления (не прин.в НУ)		4461	23830
Услуги УК по договору на оказание услуг		704	0
Услуги УК по договору на оказание услуг (не прин.в НУ)		18780	17885
Амортизация ОС		0	13

14. События после отчетной даты

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

15. Информация по рискам

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

Группы рисков	Описание факторов	Влияние на деятельность Общества
Рыночные (процентный) риски	Процентный риск возникает в результате изменения процентных ставок, которые могли повлиять на финансовые результаты Общества и денежные потоки. Колебание процентных ставок может привести к изменению процентов к получению и к уплате. Контроль за текущими рыночными процентными ставками и анализ процентных позиций Общества осуществляется финансовым отделом Общества. В процессе наблюдения учитываются условия рефинансирования, возобновления текущих позиций и альтернативные источники финансирования.	Руководство Общества считает, что этот риск является несущественным для деятельности Общества.

Кредитные риски	Кредитный риск – это риск возникновения финансового убытка для Общества, в случае если покупатель или контрагент по сделке не выполняет свои контрактные обязательства. Данный риск возникает, главным образом, в связи с дебиторской задолженностью клиентов Общества.	Несмотря на то, что на получение дебиторской задолженности могут повлиять экономические факторы, руководство полагает, что существенного риска убытка для Общества по сомнительной задолженности нет.
Риск ликвидности	Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства в установленные сроки. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы, насколько это возможно, обеспечить постоянный уровень ликвидности, достаточный для своевременного урегулирования своих обязательств в установленные сроки, как при обычных, так и в сложных условиях ведения деятельности, что позволяет ей избегать неприемлемых убытков или рисков нанесения ущерба репутации Общества.	Осмотрительное управление риском ликвидности обеспечивается поддержанием достаточного объема денежных средств.
Правовые риски	Налоговая система РФ, будучи относительно новой, характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, зачастую нечетко изложенных и противоречивых, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет; однако при определенных обстоятельствах этот срок может увеличиваться. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают все более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства. Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах.	Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать влияние на настоящую финансовую отчетность Общества.
Финансовые риски	Деятельность Общества связана с различными финансовыми рисками: рыночный риск (включая риск влияния изменения процентной ставки, риск влияния изменения процентной ставки на потоки денежных средств и ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности.	Программа управления рисками Общества направлена на минимизацию их потенциального негативного влияния на финансовые показатели.
Становые и региональные риски	Данные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в котором организация осуществляет обычную деятельность и зарегистрирована в качестве налогоплательщика. Деятельность организации в настоящее время осуществляется в условиях экономического и политического кризиса, являющегося последствиями введенных странами Евросоюза и США санкций против России в связи с	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.

	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.	
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.

16. 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 использование газа, что значительно снижает себестоимость как по цене топлива, так и за счет более высокого КПД. Также эксплуатация новой котельной снизит расходы на ремонт и поддержание оборудования в работоспособном состоянии.
- Реконструкция тепловых сетей, что позволит уменьшить потери тепла, в прямую влияющие на уровень расходов Общества.
- Мероприятия по созданию единой автоматизированной системы учета и управления распределения и реализации тепловой энергии. Автоматизированная система значительно снижает расходы Общества на обслуживающий персонал, позволяет оперативно реагировать на утечки теплоносителя, точно их локализовать сократить время на поиск и объем работ для устранения.

По итогам 2023 года Общество получило прибыль в сумме 117 507 тыс. руб. Общество своевременно выплачивает заработную плату сотрудникам, своевременно уплачивает налоги в бюджеты всех уровней.

Общество планирует продолжать свою деятельность в 2024 году.

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



Уваров И.Н. Дата 27.02.2024г.

