



Аудиторская группа «2К»

**Общество с ограниченной ответственностью
«ИКС поселок Новый»**

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

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам
Общества с ограниченной
ответственностью «ИКС
поселок Новый»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ИКС поселок Новый» (ОГРН 1192536023239, 692491, Приморский край, м.р-н. Надежденский, с.п. Надеждинское, п. Новый, ул. Молодежная, д. 1а, пом. 1), 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 отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «ИКС поселок Новый» по состоянию на 31 декабря 2023 г., финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

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

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

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

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

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

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

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

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

модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

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

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



**Амашукели Мария
Юрьевна**
ОРНЗ 22006110587

**Касьянова Тамара
Александровна**
ОРНЗ 22006010046

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская группа «2К»,
ОГРН 1027700322022,
117246, г. Москва, проезд Научный, д. 17, эт. 9, пом. 9-30,
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,
ОРНЗ 11606074413.

6 марта 2024 г.

ПРИЛОЖЕНИЯ

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

Организация	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Интеллектуальные Коммунальные Системы поселок Новый"	Форма по ОКУД	0710001		
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	40776070		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	2521016606		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	35.30.		
Местонахождение (адрес)	692491, Приморский край, Надеждинский р-н, Новый п, Молодежная ул, дом 1а, помещение 1	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
		по ОКЕИ	384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

ООО "АУДИТОРСКАЯ ГРУППА "2К"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН	7706193808
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	293 759	316 459	4 919
5200	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	82	118	114
	Строительство объектов основных средств	11502	-	315 131	4 394
5200	Права пользования активами	11503	902	900	-
5200	Концессионное имущество	11504	213	310	411
5200	Тех.переворужение в рамках ИП	11505	291 814	-	-
5200	Техпереворужение в рамках ППР	11506	748	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	11 948	11 775	4 288
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	305 707	328 234	9 207
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5400	Запасы	1210	3 305	2 556	3 203
5400	в том числе:				
	Материалы	12101	3 305	2 556	3 203
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 811	53 263	11 985
5510	Дебиторская задолженность	1230	24 997	37 643	108 710

5512	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	578	12	89 752
5511	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	10 293	8 576	10 501
5513	Расчеты по налогам и сборам	12303	477	9 337	334
5513	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	86	2
5513	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12305	13 649	19 632	8 121
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	369	369	369
	в том числе: Депозитные счета	12401	369	369	369
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	29 028	10 177	17 983
	в том числе: Расчетные счета	12501	3 747	9 896	17 983
	Прочие специальные счета	12502	281	281	-
	Депозитные счета	12503	25 000	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	в том числе: Расходы будущих периодов	12601	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	59 510	104 008	142 249
	БАЛАНС	1600	365 217	432 242	151 457

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	-	-	-
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(41 087)	(52 267)	(20 154)
	Итого по разделу III	1300	(40 987)	(52 167)	(20 054)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5553	Заемные средства	1410	206 438	183 570	79 370
	в том числе:				
	Долгосрочные займы	14101	206 438	183 570	79 370
	Отложенные налоговые обязательства	1420	5 375	1 330	398
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	653	645	-
	в том числе:				
	Арендные обязательства	14501	653	645	-
	Итого по разделу IV	1400	212 466	185 545	79 768
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	25 503	6 981	3 545
	в том числе:				
5565	Проценты по долгосрочным займам	15101	25 503	6 981	3 545
	Кредиторская задолженность	1520	41 211	238 506	35 031
	в том числе:				
5561	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	38 582	238 350	34 976
5562	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	26	74	15
5565	Расчеты по налогам и сборам	15203	2 583	66	4
5566	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	7	-	3
5566	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	13	16	16
5566	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	1	-	17
	Доходы будущих периодов	1530	126 779	53 090	53 166
	в том числе:				
	Плата концедента	15301	126 566	52 755	52 755
	Обязательство по концессионному соглашению	15302	213	335	411
	Оценочные обязательства	1540	9	32	-
	в том числе:				
	Резервы отпусков	15402	9	32	-
	Прочие обязательства	1550	236	255	-
	в том числе:				
5567	Арендные обязательства		236	255	-
	Итого по разделу V	1500	193 738	298 864	91 743
	БАЛАНС	1700	365 217	432 242	151 457

Представитель  Уваров Илья Николаевич по доверенности №98 от 17.05.2023 г.
(подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация **ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ**
"Интеллектуальные Коммунальные Системы поселок Новый"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности
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
40776070		
2521016606		
35.30.		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	107 885	87 899
	в том числе:			
	Субсидия на компенсацию убытков, связанных с применением регулируемых цен (тарифов) на тепловую энергию, поставляемую населению	21101	57 776	46 958
	Теплоснабжение	21102	49 391	40 941
	Внетарифная выручка	21103	718	-
	Себестоимость продаж	2120	(75 239)	(128 660)
	в том числе:			
	Теплоснабжение	21201	(75 239)	(128 660)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	32 646	(40 761)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(6 046)	(5 909)
	в том числе:			
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	26 600	(46 670)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	3 808	9
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	3 808	9
	Проценты к уплате	2330	(23 845)	(7 188)
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	(23 845)	(7 188)
	Прочие доходы	2340	42 723	19 241
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23401	1 845	522
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23402	66	25
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23403	177	2 536
	Прибыль прошлых лет	23404	-	541
	Субсидия на возмещение затрат	23405	1 443	15 457
	Амортизация переданного по КС имуществу	23406	122	76
	Госпошлина	23407	6	90
	Доходы от субсидии на реконструкцию модернизацию	23408	39 062	-
	Прочие расходы	2350	(33 867)	(4 060)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23501	(1 941)	(476)
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23502	(2 253)	(2 662)
	Расходы на услуги банков	23503	(68)	(63)

Штрафы, пени, неустойки к уплате	23504	(1 591)	(121)
Убытки прошлых лет	23505	(49)	(505)
Госпошлина	23506	(293)	234
Списан НДС за счет субсидии на реконструкцию, модернизацию	23507	(27 656)	-
Расходы на корпоративные мероприятия, соц. выплаты	23508	(17)	-
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	15 419	(38 668)
Налог на прибыль	2410	(4 239)	6 555
в том числе:			
текущий налог на прибыль	2411	(366)	-
отложенный налог на прибыль	2412	(3 873)	6 555
Прочее	2460	-	-
в том числе:			
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24601	-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	11 180	(32 113)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь	За Январь - Декабрь
	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	11 180	(32 113)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Представитель

Уваров Илья Николаевич по
доверенности №98 от
17.05.2023 г.

(расшифровка подписи)

27 Февраля 2024 г.



Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды		
0710004		
31	12	2023
40776070		
2521016606		
35.30.		
12300	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКФС

по ОКЕИ

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

"Интеллектуальные Коммунальные Системы поселок Новый"

Организация

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной

ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	100	-	-	-	(20 154)	(20 054)
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(32 113)	(32 113)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(32 113)	(32 113)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	100	-	-	-	(52 267)	(52 167)
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	11 180	11 180
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	11 180	11 180
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	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	100	-	-	-	(41 087)	(40 987)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	85 792	923	33 112



Представитель

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

27 февраля 2024 г.

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

Организация **Общество с ограниченной ответственностью**
Идентификационный номер налогоплательщика **"Интеллектуальные Коммунальные Системы поселок Новый"**
Вид экономической деятельности **О**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью**
ответственность **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
40776070		
2521016606		
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	230 735	100 954
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	48 791	40 373
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, поставляемую населению	4114	58 202	-
плата концедента на реконструкцию модернизацию	4115	112 873	60 440
проценты по депозитам	4116	3 808	9
прочие поступления	4119	7 061	132
Платежи - всего	4120	(109 709)	(93 873)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(94 972)	(83 985)
в связи с оплатой труда работников	4122	(959)	(895)
процентов по долговым обязательствам	4123	(6 546)	(5 677)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
Оплата страховых взносов	4125	(230)	(271)
Налог на имущество	4126	(3 634)	-
прочие платежи	4129	(3 368)	(3 045)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	121 026	7 081
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	(125 044)	(119 087)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(125 044)	(115 305)
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	-	(3 782)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(125 044)	(119 087)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	36 323	104 200
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	36 323	104 200
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
Проценты к получению	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(13 454)	-
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	(13 454)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	22 869	104 200
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	18 851	(7 806)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	10 177	17 983
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	29 028	10 177
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Представитель

(подпись)

Уваров Илья Николаевич по
доверенности №98 от
17.05.2023 г.

(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	Изменения за период						На конец периода		
			Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	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
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период		
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

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

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



Представитель

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

27 февраля 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	1 705	(377)	320 131	-	-	(27 700)	-	-	321 836	(28 078)
	5210	за 2022г.	681	(156)	1 024	-	-	(222)	-	-	1 705	(377)
Здания	5201	за 2023г.	230	(46)	210	-	-	(176)	-	-	440	(222)
	5211	за 2022г.	-	-	230	-	-	(46)	-	-	230	(46)
Сооружения	5202	за 2023г.	-	-	319 921	-	-	(27 356)	-	-	319 921	(27 356)
	5212	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023г.	680	(254)	-	-	-	(134)	-	-	680	(388)
	5213	за 2022г.	633	(133)	47	-	-	(121)	-	-	680	(254)
Офисное оборудование	5204	за 2023г.	48	(46)	-	-	-	(2)	-	-	48	(48)
	5214	за 2022г.	48	(23)	-	-	-	(23)	-	-	48	(46)
Земельные участки	5205	за 2023г.	747	(31)	-	-	-	(31)	-	-	747	(63)
	5215	за 2022г.	-	-	747	-	-	(31)	-	-	747	(31)
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	Изменения за период				На конец периода
			На начало года	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.	315 131	14 103	(8 887)	(320 348)	-
	5250	за 2022г.	4 394	311 761	-	(1 024)	315 131
в том числе:							
Реконструкция тепловых сетей о котельной № 15 п.Новый Надеждинского района Приморского края	5241	за 2023г.	138 376	741	-	139 117	-
	5251	за 2022г.	1 439	136 937	-	-	138 376
25-НОВ-ТС-21_ИП п.2.1. Строительство новых тепловых сетей, не связанных с подключением новых потребит	5242	за 2023г.	7 966	-	-	7 966	-
	5252	за 2022г.	-	7 966	-	-	7 966
Новый_Распределительные затраты по Строительству новых объектов	5243	за 2023г.	7 237	1 223	8 460	-	-
	5253	за 2022г.	1 532	5 705	-	-	7 237
25-НОВ-ГазС-223 Разработка ПСД и строительство газопровода от ГРП до котельной, п. Новый	5244	за 2023г.	41 840	4 312	-	46 152	-
	5254	за 2022г.	-	41 840	-	-	41 840
25-НОВ-БМК-221 Разработка ПСД и строительство Автоматизированной Блочной-Модульной газовой котельной	5245	за 2023г.	119 712	7 425	427	126 710	-
	5255	за 2022г.	1 424	118 288	-	-	119 712
Реконструкция кабельной линии электроснабжения на объекте	5246	за 2023г.	-	402	-	402	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Мотопомпа бензиновая Skat МБП-600 4000Вт, 196см3, прои-з-сть 600л/мин, подъем 25м, глубина всасывания	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	-	15	-	15	-
Станок сверлильный Кратон DM-137350 350Вт 2620об/мин, 5 скоростей 13мм. 19кг	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022г.	-	11	-	11	-
Станок заточный Вихрь ТС-400/200 400Вт	5249	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2022г.	-	6	-	6	-
УШМ Вихрь 125/900 900Вт		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	2	-	2	-
УШМ Вихрь 230/2300 2300Вт		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	6	-	6	-
Шуруповерт Вихрь ДА-18Л-2К 18В		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	5	-	5	-
Дрель Вихрь Д-5505 550Вт		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	2	-	2	-
ППА_Нежилые помещения №5-6-Б, S= 28,2 кв.м. под размещение офис		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	230	-	230	-
ППА_Земельный участок_3034 кв.м._Приморский край Надеждинский-р-н, п.Новый,ул.Молодежная,1		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	747	-	747	-

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	54	-
в том числе:			
Собств ср-ва_Газопровод и ГРП от мехпоселкового газопровода в п. Новый, Надеждинского муницип	5261	54	-
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	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



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

Представитель (подпись)

27 февраля 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

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 продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Представитель

27 февраля 2024 г.



Уваров Илья Николаевич по
доверенности №98 от 17.05.2023 г.
(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)	себестоимость	балансовая стоимость
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости		
Запасы - всего	5400	за 2023г.	2 556	-	2 556	87 820	(87 071)	-	-	3 305	3 305
	5420	за 2022г.	3 203	-	3 203	250 400	(251 047)	-	X	2 556	2 556
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	2 556	-	2 556	12 581	(11 832)	-	-	3 305	3 305
Готовая продукция	5402	за 2023г.	3 203	-	3 203	121 740	(122 387)	-	524	2 556	2 556
	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	17 035	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	75 239	(75 239)	-	-	-	-
	5405	за 2022г.	-	-	-	128 660	(128 660)	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Представитель

27 февраля 2024 г.



Уваров Илья Николаевич по
доверенности №98 от
17.05.2023 г.
(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		поступления		выбыло		перевод из		перевод из				
			учетная резерва по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по ссудке, операции)	примитивные проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новления резерва	долго- в краткосро- чную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учетная резерва по условиям договора	величина резерва по сомитель- ным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Рассчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	40 305	(2 662)	17 052	-	(28 343)	-	(532)	-	-	-	367	-	29 380 (4 383)
	5530	за 2022г.	108 717	(25)	23 791	-	(92 271)	-	(25)	-	-	-	68	-	40 305 (2 662)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	11 238	(2 662)	4 898	-	(1 461)	-	(532)	-	-	-	-	-	14 676 (4 383)
	5531	за 2022г.	10 525	(25)	3 232	-	(2 520)	-	(25)	-	-	-	-	-	11 238 (2 662)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	12	-	578	-	(12)	-	-	-	-	-	-	-	578
	5532	за 2022г.	89 752	-	7	-	(89 747)	-	-	-	-	-	-	-	12
Прочая	5513	за 2023г.	29 055	-	11 576	-	(26 871)	-	-	-	-	-	-	-	14 127
	5533	за 2022г.	8 435	-	20 552	-	(4)	-	-	-	-	-	-	-	29 055
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5500	за 2023г.	40 305	(2 662)	17 052	-	(28 343)	-	(532)	X	-	-	367	-	29 380 (4 383)
	5520	за 2022г.	108 717	(25)	23 791	-	(92 271)	-	(25)	X	-	-	68	-	40 305 (2 662)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Изменения за период			
		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учетная по условиям договора	балансовая стоимость	учетная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	8 124	3 765	25	-
в том числе:					
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	5 573	1 214	25	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-
прочая	5543	2 551	2 551	-	-
	5544	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

[illegible]

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

34. Прочие активы		35. Прочие обязательства	
Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря
Всего	5590	17 136	3 399
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-
прочая задолженность	5593	-	-
проценты по займам	5594	17 136	3 399
			2 027

Представитель

27 февраля 2024 г.

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



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	29 947	110 901
Расходы на оплату труда	5620	919	928
Отчисления на социальные нужды	5630	230	232
Амортизация	5640	27 492	144
Прочие затраты	5650	22 697	22 364
Итого по элементам	5660	81 285	134 569
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	81 285	134 569

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



Уваров Илья Николаевич
по доверенности №98 от

17.05.2023 г.

(расшифровка подписи)

Представитель

(подпись)

27 февраля 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признание	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	32	79	102	-	9
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам	5701	25	63	81	-	7
Оценочные обязательства по страховым взносам	5702	7	15	21	-	1



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

Представитель
(подпись)
27 февраля 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	281	-	-
СОВКОМБАНК ПАО Банковская гарантия №БГ-31879/23	5811	281	-	-



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

Представитель

27 февраля 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	112 873	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	112 873	-
		На начало года	Получено за год
Бюджетные кредиты - всего			Возвращено за год
в том числе:			На конец года
за 2023г.	5910	-	-
за 2022г.	5920	-	-
за 2023г.	5911	-	-
за 2022г.	5921	-	-



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

Представитель (подпись)

27 февраля 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Общества с ограниченной ответственностью «Общество с ограниченной ответственностью

"Интеллектуальные Коммунальные Системы поселок Новый" за 2023 год

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы поселок Новый» (ООО «ИКС поселок Новый») 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 поселок Новый»
Сокращенное наименование Общества	ООО «ИКС поселок Новый»
Место нахождение:	692491, Приморский край, Надеждинский район, поселок Новый, улица Молодежная, дом 1а, помещение 1
Дата государственной регистрации	19.07.2019
Основной регистрационный номер	1192536023239
Численность работающих на 31.12.23 г.	2
Код ОКВЭД	35.30.11 (Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха)
ИНН/КПП	2521016606/ 252101001

ООО «ИКС поселок Новый» является единой теплоснабжающей организацией и осуществляет регулируемую деятельность в сфере теплоснабжения в границах поселка Новый Надежного муниципального района Приморского края.

ООО «ИКС поселок Новый» осуществляет деятельность в соответствии с «Концессионным соглашением в отношении объектов теплоснабжения, расположенных в границах Муниципального образования, поселок Новый находящихся в собственности Приморского края от 30 августа 2019 года».

Предметом соглашения является создание, реконструкция, и эксплуатация объектов для осуществления деятельности по производству, передаче и распределению тепловой энергии, в границах поселка Новый Надежного муниципального района Приморского края.

Основной производственный комплекс Общества состоит из: двух котельных установленной тепловой мощностью 33,21 Мвт, в том числе одна мазутная котельная 16,21 МВт, одна газовая котельная 17 Мвт. Общая протяженность сетей теплоснабжения составила 6,761 км.

ООО «ИКС поселок Новый» заключает на территории осуществления деятельности договоры теплоснабжения и/или горячего водоснабжения, купли-продажи (поставки) тепловой энергии и/или теплоносителя, договоры об осуществлении технологического присоединения (подключения) к сети теплоснабжения и/или горячего водоснабжения с любым обратившимся к нему юридическим и физическим лицом. Обществом заключены договора на оказания услуг с 2024 с потребителями физическими лицами и 19 потребителями юридическими лицами.

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

ООО «ИКС поселок Новый» раскрывает информацию об осуществлении деятельности в соответствии с установленными стандартами раскрытия информации и действующим Законода-

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

2. Информация о размере и структуре уставного капитала

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

Величина чистых активов на начало отчетного периода составила 923 тыс. рублей, на конец отчетного года – 85 792 тыс. рублей

В 2023 году изменения в уставный капитал не вносились.

3. Информация об органах управления

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 Южно-Сахалинск" (ИНН 6501307675), Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Корсаков" (ИНН 6504023960), Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Макаров Тепло" (ИНН 6512005242), Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Орехово-Зуево" (ИНН 7608037021), (Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Петропавловск-Камчатский" (ИНН 4105097580), Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Североморск" (ИНН 5110007488), Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Ванино" (ИНН 2512466990).

ООО «ИКС» выполняет функции Единоличного исполнительного органа, на основании договора доверительного управления №1-1/ИКС поселок Новый от 12.07.19

Информация о размере вознаграждения за выполнение функции единоличного исполнительного органа раскрыто в пункте 11 пояснительной записки.

4. Сведения об аудиторе

Решением единственного участника № 7 от 10.11.2023 г. было принято решение утвердить аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2023 год - Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская группа «2К», ИНН 7706193808 (член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) за номером ОРНЗ 11606074413). Местонахождение:

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

5. Наличие лицензий, сроки их выдачи.

У Общества на 31.12.2023 г. отсутствуют действующие лицензии.

6. Сумма налогов, уплаченных в отчетном году

31

По итогам 2023 года в бюджет и внебюджетные фонды было перечислено налогов и сборов на общую сумму 4 044 тыс. руб. Произведено возмещение денежных средств из бюджета по налогу на добавленную стоимость на расчетный счет Общества в размере 23 622 073 руб.

7. Составление бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 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.

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 17.15.2021 г.

8. 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. в редакции Приложения №3 и Приложения № 4 и Приказа о внесении изменений в учетную политику Общества № 681 от 29.12.2023 года, в редакции Приложения № 1 и Приложения №2.

В учетную политику по бухгалтерскому учету на 2023 г. по сравнению с 2022 г. внесены изменения в соответствии с вступлением в силу новых стандартов бухгалтерского учета, или уточнения в действующие стандарты бухгалтерского учета: ФСБУ 6/2020 «Основные средства»; ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»; ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»; ФСБУ 24/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете». Изменения будут отражены в соответствующих разделах, бухгалтерской отчетности и пояснений к ней.

В связи с тем, что оценка в денежном выражении последствий изменения Учетной политики в отношении периодов, предшествующих отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью, измененные способы ведения бухгалтерского учета будет применяться Обществом в отношении вышеприведенных фактов хозяйственной деятельности перспективно начиная с отчетности за 2023 год.

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

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

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

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

В бухгалтерской отчетности за 2021 год сопоставимые показатели бухгалтерского баланса в части показателей на 31.12.2020 г. не пересчитываются. Сравнительные данные за 2020 год, представленные в отчете о финансовых результатах за 2021 год, не пересчитываются.

Приобретение и изготовление 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.

Срок полезного использования объектов основных средств, полученных от собственника имущества, в соответствии с законодательством Российской Федерации о концессионных соглашениях, устанавливается равным сроку действия концессионного соглашения по движимому имуществу, по недвижимому имуществу по сроку полезного использования определенному согласно классификатора, но не более срока действия концессионного соглашения в бухгалтерском учете, в налоговом учете срок полезного использования определяется на основании классификатора основных средств, утвержденного Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.02г.

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» (ИНН2225100495/КПП222501001) по договору № 2506 от 10.11.2020 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 непромышленного назначения по дебету счета «Прочие расходы») и кредиту счета 02 «Амортизация основных средств». Начисление амортизации по объектам основных средств, приобретенным (созданным) при исполнении концессионного соглашения, а также по учитываемым в качестве самостоятельных объектов результатам достройки, дооборудования, реконструкции и модернизации объекта основных средств, полученных от собственника имущества, отражается по дебету счетов учета затрат на производство и кредиту счета 02 «Амортизация основных средств». Учет производится с ежеквартальной корректировкой доходов будущих периодов на сумму исчисленной амортизации по объектам концессионного соглашения (расходы, учтенные при установлении тарифов по регулируемым видам деятельности) по дебету счета 98.01 «Доходы будущих периодов» по кредиту счета 91.01 «Прочие доходы» в разрезе тех же видов деятельности, по которым отражались расходы по начислению амортизации. Общество ведет отдельный учет в разрезе видов владения основными средствами.

В случае возврата объекта концессионного соглашения в целях отражения в бухгалтерском учете концессионера размера действительной стоимости имущества, подлежащего воз-

врату 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.

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

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 результат 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.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с 01.01.2022 года перспективно, Основание: пункт 26 ФСБУ 26/2020.

Под объектом капитального строительства принимается здание, строение, сооружение объекта, строительство которых не завершено (объекты незавершенного строительства (далее

СМР)), 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 отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения стандарта с 01.01.2022 года, Обществом единовременно признает право пользования активом и обязательство по арендным платежам (9п. 49 и 50 ФСБУ 25/2018).

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

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

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

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

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

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

36

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

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

Переоценка ППА по объектам аренды и лизинга не производится.

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

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

- доходы от обычных видов деятельности (тарифная деятельность, внетарифная деятельность). К доходам по тарифной деятельности относятся доходы по основным видам деятельности, в рамках которых расчет за оказываемые услуги осуществляется по тарифам (ценам), подлежащим государственному регулированию. К доходам от тарифной деятельности, так же относятся субсидии, связанные с применением регулируемых тарифов (при отличии от экономически обоснованной величины тарифа, например, льготного или тарифа для населения). Общество осуществляет следующие тарифные виды деятельности: тепловая энергия. Общество осуществляет следующие тарифный вид деятельности - тепловая энергия.
- прочие внереализационные доходы. К внереализационным доходам относятся: 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 расшифровки статья «прочие доходы» отчета о финансовых результатах.

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

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

Согласно приказам № 476 от 10.11.2023 года, на предприятии была проведена годовая инвентаризация по состоянию на 31.12.2023 года. Активы и обязательства выверены полностью.

9. 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 Приказ 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». Данный 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 влияния на показатели строк баланса (таблица ниже) и отчета о финансовых результатах.

(тыс. руб.)

Код строки ба- ланса	Сумма по строке ба- ланса по данным Общества на 31.12.2023	Сумма по строке расчет- ная при приме- нении ставки дис- контн-рова- ния 1,5%	Откло- нение	Доля строки ба- ланса от валюты ба- ланса (раздел 1 учетной политики)		Пре- дельная сумма суще- ственности по УП раздела 1	Коммента- рий	Допусти- мый уро- вень суще- ственности 5% в денеж- ном выра- жении со- ставляет (тыс.руб.)
				По дан- ным Об- щества на 31.12.2023	Расчет- ная при приме- нении ставки дискон- тирова- ния 1,5%			
ООО «ИКС п. Новый»								
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1150	293 759	293 632	127	80,43%	80,4%	0,03%	не превы- шает уро- вень суще- ственно- сти,	14 688
1600/1700	365 217	365 090	127	80,4%	80,4%			

Обществом расчетным путем выведена стоимость ППА с применением дисконтирования 1,5% в соответствии с действующим договором процентного займа, заключенного для оплаты арендных платежей муниципального имущества между ООО ИКС и ООО «ИКС п. Новый». Исходя из рациональности ведения учета, и отраслевых федеральных стандартов, регулируемых деятельностью РСО. Общество определило, что уровень существенности отклонения от ставки ноль при применении ставки дисконтирования 1,5%, составляет 0,03%. Расходы по ППА (амортизация равная арендным платежам) по действующим долгосрочным договорам аренды муниципального имущества, участвует в регулируемом виде деятельности. 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 Российской Федерации обязательных платежей, связанных с владением имуществом, переданным в аренду или лизинг, при этом экономически обоснованный уровень не может превышать размер, установленный в конкурсной документации или документации об аукционе, если арендная плата являлись критерием конкурса или аукциона на заключение соответствующего договора. В случае если договором аренды предусмотрены расходы регулируемой организации (арендатора) на содержание и эксплуатацию полученного в аренду имущества, указанные расходы учитываются в составе прочих расходов в экономически обоснованном размере.

10. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020. Общество осуществляет начисление амортизации основных средств линейным способом.

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

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

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

(тыс. руб.)

Организация	На начало периода		За период				На конец периода	
	Стоимость	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации	Уменьшение стоимости	Списание амортизации	Стоимость	Остаточная стоимость
ГФУ								
Арендованные ОС	977	900	420	208	210		1 188	902
Концессионные ОС	529	310		84			529	213
Собственные ОС	199	118	402	39			199	82
Тех перевооружение в рамках ИП				2 499			319 519	291 814
Тех перевооружение в рамках КС (ремонтные программы)			319 946	24 892	427	22	402	747
Итого	1705	1 327	320 768	27 722	637	22	321 837	293 759

В рамках реализации проекта по созданию, реконструкции и модернизации объектов коммунальной инфраструктуры на территории Приморского края в сфере теплоснабжения поселка Новый Надеждинского муниципального района по мероприятию «Модернизация систем теплоснабжения поселка Новый Надеждинского муниципального района» Обществом в 2023 году было закончено строительство с долевым софинансированием (по условиям концессионного соглашения от 31.08.2019 года) и введено в эксплуатацию 3 объекта :

(тыс. руб.)

Объект строительства по инвестиционной программе	Реконструкция ТС_новое строительство	Реконструкция ТС		ГРП	БМК		Всего стоимость объекта строительства
Объект ОС	Соб. ср-ва_Реконструкция тепловых сетей (новые сети) от котельной №15 п. Новый 188,5 п.м.	Возмещение_Реконстр тепловых сетей от котельной №15 п. Новый Надеждинского рона Прим края(ре-конс)	Собств ср-ва_Реконстр тепловых сетей от котельной №15 п. Новый Надеждинского рона Прим края(ре-конс)	Собств ср-ва_Газопровод и ГРП от межпоселкового газопровода в п. Новый, Надеждинского мун.ици	сбств_ср-ва_Автоматизированная Блочно-Модульная газовая котельная 17 МВ	возмещение_Автоматизированная Блочно-Модульная газовая котельная 17 МВт	
Дата окончания строительства	15.12.2022	15.12.2022	15.12.2022	20.12.2022	20.03.2023	20.03.2023	
Дата ввода	01.01.2023	01.01.2023	01.01.2023	01.01.2023	20.03.2023	20.03.2023	
инвентарный №	00-021615	00-021659	00-021614	00-021613		00-021695	
Сумма софинансирования по ДС №1	0	76 468		0,00		61 811	138 279
Стоимость ОС до исправления	7 966	76 468	62 649	46 152	61 811	64 899	319 945
Стоимость ОС после корректировки акта	7 966	76 468	62 649	46 152	64 728	61 555	319 519

Изменение по арендованным основные средства Общества произошли по причине пересмотра элементов ППА, в связи с изменениями условий договоров аренды (п. 21 ФСБУ 25/2018).

Обществам проведена инвентаризации 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 собственных основных средств, используемым в производственной деятельности предприятия признаков обесценения не выявлено.
- проведен анализ действующих договор аренды с определением планируемого срока эксплуатации. Изменен срок использования ППА по договору аренды офисного помещения т.к. намерения Общества изменились и планируется использовать концессионное имущество, находящееся в резерве.

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

Основное средство	Стоимость ППА на момент заключения договора	Инвентарный номер ППА	Сведения об аренде		Срок аренды до инвентаризации	Срок аренды ПОСЛЕ инвентаризации	Увеличение СПИ по ППА	Признак ППА
			Арендодатель	Договор	Дата начала договора	окончание договора		
ППА Нежилое помещение №5-6-Б, S= 28,2 кв.м. под размещение офис	229,95	00-021474	ДАЛЬСТРОЙ-МАШ ООО	Договор аренды №42/2022 от 01.10.2022	01.10.2022	31.12.2024	12	ППА
ППА Земельный участок 3034 кв.м. Приморский край Надеждинский-р-н, п.Новый,ул.Молодежная,1	747,41	00-021475	АДМИНИСТРАЦИЯ НАДЕЖДИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА	Договор аренды земли №3 от 20.11.2020	20.11.2020	01.02.2026	не изменяется	ППА

(тыс. руб.)

По каждому договору аренды Общество единовременно признает 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. Амортизация по данным объектам учета начисляется линейным методом, в течении действия срока договора аренды. Обществом определен применяемый размер ставки дисконтирования, исходя из рациональности ведения учета, и отраслевых федеральных стандартов, регулируемых деятельностью РСО.

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Внетарифная выручка	718	
Субсидия недополученный доход	57 776	46 958
Тепловая энергия на отопление и подогрев воды	49 391	40 941
ИТОГО	107 885	87 899

Расшифровка строки 5650 Прочие расходы табличного пояснения № 6 Затраты на производство

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Прочие расходы всего, в т.ч.	22 697	22 364
Налоги и сборы	5 786	-
Услуги по договору ЕИО	5 812	5 693
Аренда производственных и иных помещений	243	259
Прочие производственные услуги, тех. обслуживание пром. экспертиза	2 099	337
Профессиональные, консультационные услуги	20	-
Прочие расходы	8 739	16 074

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

Кре- дитор	Договор		Дата пога- шения по договору / траншу	Сумма задолженности		(тыс. руб.) Задолжен- ность по % за 2023г.
	Дата	Номер		Кратко- срочная (менее 12 мес.)	Долгосрочная (более 12 мес.)	Краткосроч- ная (менее 12 мес.)
ИКС	31.07.2020	N 001/04-14	31.07.2032		206 438	25 503

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

Кре- дитор	Договор		Дата пога- шения по договору / траншу	Сумма задолженности		(тыс. руб.) Задолжен- ность по % за 2022г.
	Дата	Номер		Краткосроч- ная (менее 12 мес.)	Долгосроч- ная (более 12 мес.)	Краткосроч- ная (менее 12 мес.)
ИКС	31.07.2020	N001/04-14	31.07.2032	-	183 570	6 981

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

Наименование показателя	За 2023 г.		(тыс. руб.) За 2022 г.
Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кре- дитору)	25 069		12 893
Суммы расходов по займам, включенных в прочие расходы	23 846		7 188
Суммы, включенных в стоимость инвестиционного актива про- центов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, соору- жением и (или) изготовлением инвестиционного актива	1 223		5 705

Расшифровка прочих поступлений (4119) и прочих платежей (4129), Отчета о движении денеж-
ных средств:

Наименование	Код строки	Сумма 2023	(тыс. руб.) Сумма 2022
Прочие поступления	4119	7 061	132
Госпошлина	-	4	42
Штрафы	-	5	20
Поступления по решению суда (претензия договор подряда)	-	7 052	70
Прочие платежи	4129	(3 368)	(3 045)
Госпошлина	-	(48)	(227)
Штрафы	-	(1 880)	(140)
Разница НДС	-	(1 258)	(2 581)
Плата за загрязнение окружающей среды	-	(162)	(97)
Комиссия по Банковской гарантии	-	(10)	-
Представительские расходы	-	(10)	-

11. 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 г.	За 2022 г.
1.	Бухгалтерская прибыль до налогообложения	15 419	(38 668)
2.	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	7 805	804
3.	Условный доход по налогу на прибыль	(4 721)	(8 537)
4.	Постоянное налоговое обязательство	1 155	1 178
5.	Отложенный налоговый актив (ОНА)	173	7 487
6.	Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	(4 046)	(932)
7.	Текущий налог на прибыль	(366)	0

12. 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
ООО «ИКС» (ИНН 7707429693/7707 01001)	Осуществление полномочий ЕИО	2 171	КЗ_2 507	Договор № N 1-1/ИКС поселок Новый от 12.07.19, форма расчетов безналичная, срок погашения до 31.02.2024г.
	Оказания услуг	4 802	КЗ_3 601	Договор №N 005/04-1 от 01.09.20, форма расчетов безналичная, срок погашения 31.12.2024
	Поставка топлива	10 522	КЗ_26 547	Договор поставки N 2220578954/6 от 15.10.22, форма расчетов безналичная, срок погашения 31.06.2024г.
	Поставка топлива	2 925	КЗ_2 925	Договор N ИКС.УК/ДП/3/02022023 от 02.02.23. Форма оплаты безналичная, срок 31.03.2024г.
	Кредитный договор	36 323	КЗ_231 941	Договор № N 001/04-14 от 31.07.20, форма расчетов безналичная, срок до 31.07.2032г.
ООО "ИКС-ФО-КИНО" (ИНН 2537139561/2512 01001)	Технологическое обслуживание	10 535	КЗ_804	Договор б/н от 01.10.20 срок 31.03.2024г.
	Субаренда	15	КЗ_15	Договор N ФК-20/04 от 28.12.22 срок 31.03.2024г.

ДЗ – дебиторская задолженность/КЗ – кредиторская задолженность

За 2022 год имели место следующие основные операции со связанными сторонами:

(тыс. руб.)

Связанные стороны	Виды операций	Сумма	Задолженность на 31.12.22	Примечания
ООО «ИКС» (ИНН 7707429693/770701001)	Осуществление полномочий ЕИО	2 259	КЗ_335	Договор № N 1-1/ИКС поселок Новый от 12.07.19, форма расчетов безналичная, срок погашения до 31.03.2024г.
	Оказания услуг	4 573	КЗ_4 597	Договор №N 005/04-1 от 01.09.20, форма расчетов безналичная, срок погашения 31.06.2024
	Поставка топлива	41 686	КЗ_41 686	Договор поставки N 2220578954/6 от 15.10.22, форма расчетов безналичная, срок погашения 31.03.2024г.
	Поставка топлива	83 556	КЗ_42 264	Договор поставки N 32110814914 от 23.11.21. Форма оплаты безналичная, срок 31.03.2024г.
	Кредитный договор	104 200	КЗ_190 551	Договор № N 001/04-14 от 31.07.20, форма расчетов безналичная, срок 31.07.2032г.
ООО ИКС-ФОКИНО (ИНН 2537139561/251201001)	Технологическое обслуживание	19 359	КЗ_1 613	Договор б/н от 01.10.20, форма расчетов безналичная, срок 31.04.2024г.

ДЗ – дебиторская задолженность / КЗ – кредиторская задолженность

Ценообразование по операциям между связанными сторонами осуществлялось на рыночных условиях.

Расшифровка денежных потоков по связанным сторонам

(тыс. руб.)

Наименование	Код строки	Сумма 2023 г	Сумма 2022 г
Оплата поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, всего, в т. ч	4121	94 972	85 985
Связанные стороны, в т.ч.		68 451	77 233
ООО ИКС		58 997	62 967
ООО ИКС Фокино		9 454	14 266
Получение кредитов и займов, всего в т.ч.	4311	36 323	104 200
Связанные стороны, в т.ч. ООО ИКС		36 323	104 200

13. Информация о бенефициарных владельцах.

Бенефициарными владельцами Общества является РФ Горилловский МIRON Исаакович, гражданин РФ Буяновский Валентин Михайлович.

14. 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 31.12.23
Всего, в том числе:	1540	32	78	(102)	9
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам		25	63	(81)	7
Оценочные обязательства по страховым взносам		7	15	(21)	2

2. Резерв по сомнительным долгам

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	10 293	8 576
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62.01)		14 676	11 238
Резерв по сомнительным долгам (счет 63)		(4 383)	(2 662)

Обществом осуществляется мероприятия, направленные на взыскание неоплаченной задолженности потребителей, по результатам которых в 2023 году просужена дебиторская задолженность, по расчетам: физические лица в сумме 9 756 тыс. руб., юридические лица в сумме 4 920 тыс. руб. Обществом проводятся мероприятия направленные на взыскание задолженности путем:

- После вступления решения суда в законную силу, данные подаются в службу судебных приставов на регулярной основе;
- Заключаются агентские договора с третьими лицами по работе с дебиторской задолженностью (биллинговые центра, 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, невостребованные материальные запасы. В процессе проведения годовой инвентаризации проведен анализ по каждой единице материально-производственных запасов, принятой к учету. По данным складского и бухгалтерского учета отдельно определены те наименования материально-производственных запасов, по которым отсутствовало движение за период больше года (12 месяцев) и за период меньше 12 месяцев.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	За 2023 г.
Запасы	12101	3 305
в том числе:		
отсутствовало движение за период больше года (12 месяцев)		100
отсутствовало движение за период меньше года (12 месяцев)		3 205

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

15. События после отчетной даты

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

16. Информация по выданным обеспечениям и гарантиям

По условиям Концессионного соглашения в отношении объектов, расположенных в границах поселка Новый Надеждинского муниципального района Приморского края от 07.09.2020 года.

Администрации Надеждинского муниципального района было выдано обеспечение в виде банковской гарантии по обеспечению обязательств в рамках Концессионного соглашения.

(тыс. руб.)

№ банковской гарантии	Сумма банковской гарантии (тыс. руб.)	Срок действия гарантии	Возможность отзыва	Гарант	Бенефициар	Принципал
БГ-31879/23	281	03.09.2024	Безотзывная	Совкомбанк	Администрация	ООО «ИКС п. Новый»

Для выплаты по гарантиям Бенефициар обязан предоставить требование содержащие расчет суммы, с указанием обстоятельства, которое повлекло выплату по банковской гарантии.

17. 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
		2022 (после внесения исправлений)	2022 (до внесения исправлений)	Отклонения	
Выручка всего	2110	87 899	40941	46 958	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		46 958		46 958	
Теплоснабжение		40 941	40941	0	

18. 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 став-	Руководство Общества считает, что этот риск является несущественным для деятельности Общества.

	ками и анализ процентных позиций Общества осуществляется финансовым отделом Общества В процессе наблюдения учитываются условия рефинансирования, возобновления текущих позиций и альтернативные источники финансирования.	
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.

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

19. 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, раскрыты в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и учёту о финансовых результатах в разделе № 8 табличных пояснений.

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.

По итогам 2023 года Общество получило прибыль в сумме 11 180 тыс. руб. Организация осуществляет регулируемую деятельность по тепло и горячему водоснабжению потребителей в границах Муниципального образования поселок Новый, на основании заключенного концессионного соглашения.

Учитывая то, что основной вид деятельности Организации является регулируемым, это означает что основная доля доходов формируется по утвержденным тарифам. Соответственно изменение расходной части находит отражение в доходной только через регламентную корректировку долгосрочного тарифа. Так же общество с начала операционной деятельности, осуществляет инвестиционные мероприятия состоящие, направленные на сокращение себестоимости оказываемых услуг.



Обществом во втором полугодии 2023 года закончены инвестиционные мероприятия, которые повышают операционную эффективность. А именно, Общество выполнило работы по строительству газовой котельной, вместо находящейся в эксплуатации старой мазутной котельной.

Ввод в эксплуатацию новой газовой котельной позволит отказаться от потребления мазута 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. Кроме этого, Общество выполнило работы по реконструкции тепловых сетей, путем замены их на более энергоэффективные трубопроводы, что позволит уменьшить потери тепла, влияющие напрямую на расходы. Помимо этого, Общество проводит 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.

На этапе согласования показателей концессионного соглашения сторонами была согласована Финансовая модель, которая предусматривала «убыточность» деятельности на старте, с последующим выходом в прибыль на горизонте 23 – 24 годов. Финансовые показатели в бухгалтерской отчетности, подтверждаю выполнение принятой изначально финансовой модели.

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

Общество планирует продолжать свою деятельность в 2024 году.

Представитель по доверенности
№ 98 от.17.05.2023 г. Уваров И.Н.



Дата 27.02.2024 г.

