



**Общество с ограниченной ответственностью
«Интеллектуальные Коммунальные Системы поселок
Новый»**

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

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному участнику
Общества с ограниченной
ответственностью «Интеллектуальные
Коммунальные Системы поселок
Новый»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы поселок Новый» (ОГРН 1192536023239, 692491, Приморский край, р-н Надежденский, с.п. Надеждинское, п. Новый, ул. Молодежная, д. 1а, пом. 1), состоящей из Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 г., Отчета о финансовых результатах за 2024 год, Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе Отчета об изменениях капитала и Отчета о движении денежных средств за 2024 год, Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения Учетной политики.

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

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

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.

27 февраля 2025 г.

ПРИЛОЖЕНИЯ

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

		Коды		
Форма по ОКУД		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2024
по ОКПО		40776070		
ИНН		2521016606		
по ОКВЭД 2		35.30		
по ОКОПФ / ОКФС		12300	16	
по ОКЕИ		384		

Организация **ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ**
"Интеллектуальные Коммунальные Системы поселок Новый"

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма / форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес) **692491, Приморский край, Надеждинский р-н, Новый п, Молодежная ул, дом 1а, помещение 1**

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН **7706193808**

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/ОГРНИП **1027700322022**

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5200	Основные средства	1150	266 458	293 759	316 459
5200	в том числе:				
5200	Основные средства собственные	1151	2 508	82	118
5200	Строительство объектов основных средств	1152	-	-	315 131
5200	Права пользования активами	1153	1 100	902	900
5200	Основные средства, полученные по концессионным соглашениям	1154	158	213	310
5200	Техперевооружение в рамках ИП	1155	261 984	291 814	-
5200	Техперевооружение в рамках ППР	1156	707	748	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	19 333	11 948	11 775
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	285 791	305 707	328 234
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5400	Запасы	1210	3 086	3 305	2 556
5400	в том числе:				
5400	Материалы	1211	3 086	3 305	2 556
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	1 811	53 263
5510	Дебиторская задолженность	1230	24 349	24 997	37 643

5512	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1231	99	578	12
5511	Расчеты с покупателями и заказчиками	1232	8 809	10 293	8 576
5513	Расчеты по налогам и сборам	1233	6 816	477	9 337
5513	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1234	-	-	86
5513	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	1235	8 625	13 649	19 632
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	369	369
	в том числе: Простой процентный вексель	1241	-	369	369
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8 263	29 028	10 177
	в том числе: Расчетные счета	1251	1 482	3 747	9 896
	Депозитные счета	1252	6 500	25 000	-
	Прочие специальные счета	1253	6 500	281	281
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	35 697	59 510	104 008
	БАЛАНС	1600	321 488	365 217	432 242

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(37 463)	(41 087)	(52 267)
	Итого по разделу III	1300	(37 363)	(40 987)	(52 167)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5553	Заемные средства	1410	206 438	206 438	183 570
	в том числе:				
	Долгосрочные займы	1411	206 438	206 438	183 570
	Отложенные налоговые обязательства	1420	7 251	5 375	1 330
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	845	653	645
	в том числе:				
	Арендные обязательства	1451	845	653	645
	Итого по разделу IV	1400	214 534	212 466	185 545
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	17 438	25 503	6 981
	в том числе:				
5565	Проценты по долгосрочным займам	1511	17 438	25 503	6 981
	Кредиторская задолженность	1520	12 783	41 211	238 506
	в том числе:				
5561	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	11 200	38 582	238 350
5562	Расчеты с покупателями и заказчиками	1522	161	26	74
5565	Расчеты по налогам и сборам	1523	1 005	2 583	66
5566	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1524	12	7	-
5566	Расчеты с персоналом по оплате труда	1525	19	13	16
5566	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	1526	386	1	-
	Доходы будущих периодов	1530	113 803	126 779	53 090
	в том числе:				
	Плата концедента	1531	113 645	126 566	52 755
	Обязательства по концессионному соглашению	1532	158	213	335
	Оценочные обязательства	1540	38	9	32
	в том числе:				
5700	Резервы по отпускам	1541	38	9	32
	Прочие обязательства	1550	254	236	255
	в том числе:				
5567	Арендные обязательства	1551	254	236	255
	Итого по разделу V	1500	144 316	193 738	298 864
	БАЛАНС	1700	321 488	365 217	432 242

Руководитель

(подпись)

Алферова Мария
Витальевна

(расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация **ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ**
"Интеллектуальные Коммунальные Системы поселок Новый"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха**
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710002		
31	12	2024
40776070		
2521016606		
35.30		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	99 094	107 885
	Себестоимость продаж	2120	(63 805)	(75 239)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	35 289	32 646
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(6 052)	(6 046)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	29 237	26 600
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	7 585	3 808
	Проценты к уплате	2330	(44 384)	(23 845)
	Прочие доходы	2340	17 633	42 723
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества, товаров, работ, услуг	23401	1 113	1 845
	Доходы в виде восстановленных оценочных значений	23402	855	66
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23403	383	177
	Прибыль прошлых лет	23404	1 906	-
	Субсидия на возмещение затрат	23405	-	1 443
	Госпошлина	23407	14	6
	Доходы от субсидии, полученной на реконструкцию и модернизацию	23408	12 975	39 185
	Прочие доходы	23409	387	-
	Прочие расходы	2350	(9 876)	(33 867)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23501	-	(1 941)
	Расходы в виде начисленных оценочных резервов	23502	(8 970)	(2 253)
	Расходы на услуги банков	23503	(83)	(68)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23504	-	(1 591)
	Убытки прошлых лет	23505	(454)	(49)
	Госпошлина	23506	-	(293)
	Списание НДС за счет субсидии на реконструкцию и модернизацию	23507	-	(27 656)
	Прочие расходы	23508	(369)	(17)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	195	15 419
	Налог на прибыль	2410	3 429	(4 239)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(2 080)	(366)
	отложенный налог на прибыль	2412	5 509	(3 873)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 624	11 180

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	3 624	11 180
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

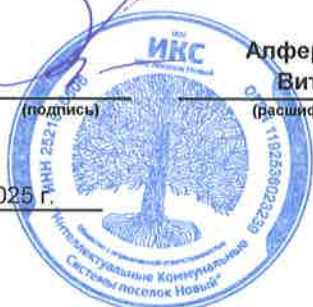
Руководитель

(подпись)

Алферова Мария
Витальевна

(расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация "Интеллектуальные Коммунальные Системы поселок Новый"	Идентификационный номер налогоплательщика	Коды		
	Вид экономической деятельности	0710004		
	Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха	31	12	2024
	Организационно-правовая форма / форма собственности	40776070		
	Общества с ограниченной ответственностью	2521016606		
	ответственностью	35.30		
	Частная собственность	12300	16	

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 2022 г.	3100	100	-	-	-	(52 267)	(52 167)
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	11 180	11 180
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	11 180	11 180
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	100	-	-	-	(41 087)	(40 987)
Увеличение капитала - всего: За 2024 г.	3310	-	-	-	-	3 624	3 624
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	-	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	3 624
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	100	-	-	-	(37 463)	(37 363)

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

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

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	76 441	85 792	923



 Руководитель Алферова Мария Витальевна (подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

	Коды		
Д	0710005		
)	31	12	2024
О	40776070		
Н	2521016606		
о	35.30		
2			
	12300	16	
С			
1	384		

Организация **ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ**
"Интеллектуальные Коммунальные Системы поселок Новый"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

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

по

ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / **Частная собственность**

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	107 638	230 735
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	47 766	48 791
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	51 338	58 202
Плата концедента на реконструкцию/модернизацию	4115	-	112 873
Проценты по депозитам	4116	7 568	3 808
прочие поступления	4119	966	7 061
Платежи - всего	4120	(125 920)	(109 709)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в т.ч.	4121	(56 663)	(94 972)
ООО "ИКС"		(32 707)	(58 998)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 080)	(959)
процентов по долговым обязательствам, в т.ч.	4123	(52 449)	(6 546)
ООО "ИКС"		(52 449)	(6 546)
налога на прибыль организаций	4124	(6 476)	-
оплата страховых взносов	4125	(296)	(230)
налог на имущество	4126	(5 357)	(3 634)
прочие платежи	4129	(3 599)	(3 368)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(18 282)	121 026
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	(2 483)	(125 044)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 483)	(125 044)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-

в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(2 483)	(125 044)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	36 323
в том числе:			
получение кредитов и займов, в т.ч.	4311	-	36 323
ООО "ИКС"			36 323
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(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)
ООО "ИКС"			(13 454)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	22 869
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(20 765)	18 851
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	29 028	10 177
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	8 263	29 028
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Алферова Мария
Витальевна

(расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.



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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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



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

26 февраля 2025 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		накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка	
							первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	321 836	(28 078)	3 054	-	-	-	(30 270)	-	-	324 451	(57 993)
	5210	за 2023г.	1 705	(300)	320 348	-	-	-	(27 700)	-	-	321 836	(28 078)
в том числе:													
Здания	5201	за 2024г.	440	(222)	537	-	-	-	(222)	-	-	537	(90)
	5211	за 2023г.	230	(46)	210	-	-	-	(176)	-	-	440	(222)
Сооружения	5202	за 2024г.	319 921	(27 356)	-	-	-	-	(29 871)	-	-	319 921	(57 227)
	5212	за 2023г.	-	-	319 921	-	-	-	(27 356)	-	-	319 921	(27 356)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2024г.	680	(388)	2 518	-	-	-	(146)	-	-	3 197	(534)
	5213	за 2023г.	680	(254)	-	-	-	-	(134)	-	-	680	(388)
Офисное оборудование	5204	за 2024г.	48	(48)	-	-	-	-	-	-	-	48	(48)
	5214	за 2023г.	48	(46)	-	-	-	-	(2)	-	-	48	(48)
Земельные участки	5205	за 2024г.	747	(63)	-	-	-	-	(31)	-	-	747	(94)
	5215	за 2023г.	747	(31)	-	-	-	-	(31)	-	-	747	(63)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Здания	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе: Насос BL40/130-3/2-R	5240	за 2024г.	-	3 054	-	(3 054)	-
	5250	за 2023г.	315 131	14 103	(8 887)	(320 348)	-
	5241	за 2024г.	-	108	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	108	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	54
в том числе: Собств ср-ва_Газопровод и ГРП от межпоселкового 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 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель Алферова Мария Витальевна
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



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

26 февраля 2025 г. _____

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года					Изменения за период					На конец периода		
			Выбыло					поступления и затраты	себе- стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	выбыло	выбыло								
Запасы - всего	5400	за 2024г.	3 305	-	3 305	-	64 081	-	(64 300)	-	-	X	3 086	-	3 086
	5420	за 2023г.	2 556	-	2 556	-	87 820	-	(87 071)	-	-	X	3 305	-	3 305
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	3 305	-	3 305	-	283	-	(502)	-	-	-	3 086	-	3 086
	5421	за 2023г.	2 556	-	2 556	-	12 581	-	(11 832)	-	-	524	3 305	-	3 305
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	63 798	-	(63 798)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	75 239	-	(75 239)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель Апферова Мария Витальевна
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2024г.	29 380	(4 383)	13 083	-	(5 616)	-	-	(8 116)	-	-	-	36 848	(12 499)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2023г.	40 305	(2 662)	17 052	-	(28 343)	-	-	(532)	-	367	-	29 380	(4 383)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	14 676	(4 383)	2 367	-	(2 564)	-	-	(1 288)	-	-	-	14 480	(5 671)
Авансы выданные	5531	за 2023г.	11 238	(2 662)	4 899	-	(1 461)	-	-	(532)	-	-	-	14 676	(4 383)
	5512	за 2024г.	578	-	81	-	(560)	-	-	-	-	-	-	99	-
Прочая	5532	за 2023г.	12	-	578	-	(12)	-	-	-	-	-	-	578	-
	5513	за 2024г.	14 127	-	10 634	-	(2 492)	-	-	(6 828)	-	-	-	22 269	(6 828)
	5533	за 2023г.	29 055	-	11 576	-	(26 871)	-	-	-	-	367	-	14 127	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2024г.	29 380	(4 383)	13 083	-	(5 616)	-	-	(8 116)	X	-	-	36 848	(12 499)
Итого	5520	за 2023г.	40 305	(2 662)	17 052	-	(28 343)	-	-	(532)	X	367	-	29 380	(4 383)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.			На 31 декабря 2023 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	12 499	-	8 124	3 765	2 662	25
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	5 671	-	5 573	1 214	2 662	25
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	6 828	-	2 551	2 551	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

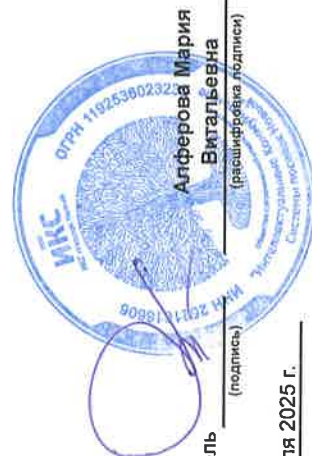
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)				списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: кредиты займы прочая	5551	за 2024г.	207 091	192	-	-	(13 486)	-	-	207 283
	5571	за 2023г.	184 215	36 362	-	-	-	-	-	207 091
	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2024г.	206 438	-	-	-	-	-	-	206 438
	5573	за 2023г.	183 570	36 323	-	(13 454)	-	-	-	206 438
	5554	за 2024г.	653	192	-	-	-	-	-	845
	5574	за 2023г.	645	39	-	(31)	-	-	-	653
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками авансы полученные расчеты по налогам и взносам кредиты займы	5560	за 2024г.	66 950	8 523	44 384	-	(89 381)	-	-	30 476
	5580	за 2023г.	245 679	8 706	25 069	(212 872)	-	367	-	66 949
	5561	за 2024г.	38 582	6 574	-	(33 956)	-	-	-	11 200
	5581	за 2023г.	238 350	6 489	-	(206 257)	-	-	-	38 582
	5562	за 2024г.	26	140	-	(5)	-	-	-	161
	5582	за 2023г.	74	(1)	-	(48)	-	-	-	26
	5563	за 2024г.	2 583	1 392	-	(2 969)	-	-	-	1 005
	5583	за 2023г.	3	2 213	1	(2)	-	367	-	2 583
	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2024г.	25 503	-	44 384	(52 449)	-	-	-	17 438

прочая	5585	за 2023г.	6 981	-	25 068	(6 546)	-	-	-	-	25 503
	5566	за 2024г.	257	417	-	(1)	-	-	-	-	613
	5586	за 2023г.	271	4	-	(19)	-	-	-	-	256
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	274 041	8 715	44 384	(89 381)	X	-	-	-	237 759
	5570	за 2023г.	429 894	45 068	25 069	(226 358)	X	367	-	-	274 040

30

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель

Алферова Мария
Витальевна

(расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	17 332	29 947
Расходы на оплату труда	5620	1 110	919
Отчисления на социальные нужды	5630	308	230
Амортизация	5640	30 263	27 492
Прочие затраты	5650	20 844	22 697
Итого по элементам	5660	69 857	81 285
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	69 857	81 285

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

Руководитель _____
(подпись)

Алферова Мария
Витальевна
(расшифровка подписи)

ИКС
ОГРН 1182833000000
ИНН 2621016008
Иркутская область
Иркутский район
Муниципальное образование «Кировское»
Система поставок

26 февраля 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	9	128	(98)	(1)	38
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам	5701	7	100	(77)	-	30
Оценочные обязательства по страховым взносам	5702	2	28	(21)	(1)	8



Алферова Мария

Витальевна

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

26 февраля 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
В том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
В том числе:	5810	281	281	-
СОВКОМБАНК ПАО Банковская гарантия №БГ-31879/23	5811	-	281	-
Совкомбанк ПАО Банковская гарантия №БГ-33631/24 от 20.08.2024 (с 04.09.2024 по 03.09.2025). Администрация Надеждинского муниципального района."	5812	281	-	-



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

26 февраля 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.
Получено бюджетных средств - всего	5900			112 873
в том числе:				
на текущие расходы	5901			
на вложения во внеоборотные активы	5905			112 873
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год
в том числе:				На конец года
за 2024г.	5910			
за 2023г.	5920			
за 2024г.	5911			
за 2023г.	5921			



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

26 февраля 2025 г.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ
О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
Общества с ограниченной ответственностью
«Интеллектуальные Коммунальные Системы поселок Новый»
за 2024 год**

I. Общие сведения

1. Краткая характеристика организации и основных направлений деятельности

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
Среднесписочная численность на 31.12.2023	2
Среднесписочная численность на 31.12.2024	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 теплоснабжающей организацией и осуществляет регулируемую деятельность в сфере теплоснабжения в границах поселка Новый Надеждинского муниципального района Приморского края.

ООО «ИКС поселок Новый» осуществляет деятельность в соответствии с Концессионным соглашением в отношении объектов теплоснабжения, расположенных в границах поселка Новый Надеждинского муниципального района Приморского края, от 07 сентября 2020 года.

Предметом соглашения является создание, реконструкция, и эксплуатация объектов для осуществления деятельности по производству, передаче и распределению тепловой энергии, в границах поселка Новый Надеждинского 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.

Закупка товаров, работ, услуг для нужд Общества осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг

отдельными видами юридических лиц». Порядок проведения закупочных процедур регламентируется Федеральным законом от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц».

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

Активы Общества расположены на территории Российской Федерации.

В отчетном периоде Общество действовало на основании Устава, утвержденного решением единственного участника № 1 от 28.07.2021 с последующими изменениями и дополнениями.

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

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

ООО «ИКС» выполняет функции Единоличного исполнительного органа на основании договора №1-1/ИКС поселок Новый от 12.07.2019 года.

2. Сведения об аудиторе

Решением единственного участника № 10 от 02.11.2024 г. аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2024 год утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская группа «2К», ИНН 7706193808 (член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) за номером ОРНЗ 11606074413).

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

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

3. Связанные стороны

По состоянию на 31.12.2024 связанными сторонами для Общества являются:

- Общество с Ограниченной Ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы» (ИНН 7707429693);
- Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Корсаков» (ИНН 6504023960);
- Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Орехово-Зуево» (ИНН 7608037021);
- Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Макаров Тепло» (ИНН 6512005242);
- Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Южно-Сахалинск» (ИНН 6501307675);
- Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Петропавловск-Камчатский» (ИНН 4105097580);
- Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Фокино» (ИНН 2537139561);
- Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Североморск» (ИНН 5110007488);
- Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Ванино» (ИНН 2512466990);
- Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Хабаровск» (ИНН 2724248296);
- Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Водоснабжение Калмыкия» (ИНН 0800022490);

- Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Водоснабжение Хабаровск» (ИНН 2700031054);

- Общество с ограниченной ответственностью «Строительно-Инжиниринговая Группа Предприятий» (ИНН 9729302165);

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

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

Конечным бенефициаром является:

- Гориловский Лев Миронович.

4. Наличие лицензий, сроки их выдачи

У Общества на 31.12.2024 имеется лицензия на эксплуатацию опасных производственных объектов № Л057-00109-25/01455036 от 21.10.2024. Лицензируемый вид деятельности с указанием выполняемых работ, оказываемых услуг, составляющих лицензируемый вид деятельности:

- Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности;

- Использование воспламеняющихся, окисляющих, горючих, взрывчатых, токсичных, высокотоксичных веществ и веществ, представляющих опасность для окружающей среды, на объектах;

- Использование (эксплуатация) на объектах оборудования, работающего под избыточным давлением более 0,07 мегапаскаля: пара, газа (в газообразном, сжиженном состоянии), воды при нагреве более 115 градусов Цельсия, иных жидкостей при температуре, превышающей температуру их кипения при избыточном давлении более 0,07 мегапаскаля.

II. Существенные аспекты учетной политики

1. Учетная политика

В 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 № ИКС-ПН-ОРД_ПР/4 от 29.12.2023 года, в редакции Приложения № 1 и Приложения №2.

В 2024 году в Обществе действовала учетная политика, утвержденная приказом № ИКС_ПН-ОРД_Пр/24 от 01.03.2024 года.

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

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

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

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

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

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

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

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

Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждены результатами инвентаризации имущества и обязательств.

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена без отступлений от правил бухгалтерского учета, раскрыты все существенные показатели.

3. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

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

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

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

За 2024 год существенных ошибок у Общества не обнаружено.

4. Инвентаризация

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

Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2024 подтверждены данными обязательной инвентаризации всех активов и обязательств Общества, проведенной перед составлением годовой бухгалтерской отчетности согласно приказу № ИКС_ПН-ОРД_Пр/20 от 02.11.2024.

III. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

1. Основные средства

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

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

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

40

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

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

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

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

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

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

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость объектов основных средств, полученных в рамках концессионных соглашений, определяется: в бухгалтерском учете равной стоимости, указанной в концессионном соглашении, в налоговом учете определяется по рыночной стоимости, определенной на дату передачи объекта. Рыночная стоимость определена привлеченной оценочной организацией ООО «Агентство оценки» (ИНН 2225100495) по договору № 2506 от 10.11.2020 года.

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

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

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

Общество применяет линейный способ амортизации основных средств.

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

В случае возврата объекта концессионного соглашения 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

41
Этого же периода формируется запись дебет 98 «Доходы будущих периодов» и кредит 76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками».

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

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

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

Объекты основных средств проверяются на обесценение по результатам годовой инвентаризации.

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

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

Арендованные основные средства

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

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

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

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

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

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

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

	Сумма на 31.12.2023 г. (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2024 г. (тыс. руб.)
Здания	218	447

Сооружения	292 565	262 694
Машины и оборудование (кроме офисного)	291	2 663
Офисное оборудование	0	0
Земельные участки	685	653
	293 759	266 458

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

2. Капитальные вложения

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

Общество применяет данный стандарт с отчетности за 2021 год перспективно.

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

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

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

За 2023 год:

Капитальные вложения	На 01.01.2023 (тыс.руб)	Освоено	Введено	На 31.12.2023 (тыс.руб)
Приобретение основных средств		402	402	
Строительство объектов основных средств	315 131	4 814	319 945	
	315 131	5 216	320 347	

За 2024 год:

Капитальные вложения	На 01.01.2024 (тыс.руб)	Освоено	Введено	На 31.12.2024 (тыс.руб)
Приобретение основных средств		3 054	3 054	
Строительство объектов основных средств				
		3 054	3 054	

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

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

3. Запасы

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

Общество применяет ФСБУ 5/2019 перспективно.

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

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

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

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

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

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

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

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

При выбытии материальных ценностей их оценка производится по средней себестоимости.

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

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

	Сумма на 31.12.2023 г. (тыс.руб)	Сумма на 31.12.2024 г. (тыс.руб)
Запасы	3 305	3 086

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

4. Дебиторская, кредиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности согласно Приказу Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации».

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

Дебиторская задолженность

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

- после вступления решения суда в законную силу данные подаются в службу судебных приставов на регулярной основе;

- заключаются агентские договоры с третьими лицами по работе с дебиторской задолженностью (биллинговые, расчетно-кассовые центры и т.п.).

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

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

- по состоянию на 31 декабря 2023 г. – 4 383 тысячи рублей;

- по состоянию на 31 декабря 2024 г. - 12 498 тысяч рублей.

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

Показатели	Сумма на 31.12.2023 г. (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2024 г. (тыс. руб.)
Краткосрочная дебиторская задолженность на конец периода (за вычетом резерва по сомнительным долгам) составляет:	24 997	24 349
в том числе:		
Авансы выданные	578	99
Покупатели и заказчики	10 293	8 809
Прочая дебиторская задолженность, в том числе:		
- налоги и сборы, страховые взносы	477	6 816
- прочие дебиторы	13 649	8 625

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

Кредиторская задолженность

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

Показатели	Сумма на 31.12.2023 г. (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2024 г. (тыс. руб.)
Краткосрочная кредиторская задолженность на конец периода составляет,	41 211	12 783
в том числе:		
Поставщики и подрядчики	38 582	11 200
Авансы полученные	26	161
Задолженность по налогам	2 583	1 005

Задолженность по страховым взносам	7	12
Задолженность по оплате труда	13	19
Прочие кредиторы	1	386

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

Кредиторская задолженность по договорам аренды

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

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

Справедливая стоимость объектов аренды государственного (муниципального) имущества, находящегося в муниципальной собственности, определяется как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки, ставка дисконтирования по указанным выше объектам применяется равной нулю. Применяемый размер ставки дисконтирования обусловлен совокупностью отраслевых федеральных стандартов, регулирующих деятельность ресурсоснабжающих предприятий, согласно пункту 45 Постановления Правительства РФ от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения». Расходы по арендной плате включаются в тариф в следующем порядке: арендная плата 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 нулю, по указанной выше категории права пользования активом, руководствуясь принципом рациональности учета и минимизации искажения финансового результата по регулируемому виду деятельности.

Показатели	Сумма на 31.12.2023 г. (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2024 г. (тыс. руб.)
Краткосрочные обязательства по договорам аренды	236	254
Долгосрочные обязательства по договорам аренды	653	845

5. Налог на добавленную стоимость

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

	Сумма	Сумма
--	-------	-------

	на 31.12.2023 г. (тыс.руб)	на 31.12.2024 г. (тыс.руб)
Налог на добавленную стоимость	1 811	

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

6. Кредиты и займы

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

Банк/заимодавец	Договор	Срок действия	Долгосрочная задолженность	Краткосрочная задолженность
ИКС ООО	дог. займа N 001/04-14 от 31.07.20	31.07.2032	35 716	
ИКС ООО	дог. займа N 001/04-14 от 31.07.20. Проценты по договору			2 786
ИКС ООО	дог. займа N 001/04-14 от 31.07.20 ИНВЕСТ	31.07.2032	170 722	
ИКС ООО	дог. займа N 001/04-14 от 31.07.20 ИНВЕСТ. Проценты по договору			22 717
Итого на 31.12.2023			206 438	25 503

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

Банк/заимодавец	Договор	Срок действия	Долгосрочная задолженность	Краткосрочная задолженность
ИКС ООО	дог. займа N 001/04-14 от 31.07.20	31.07.2032	35 716	
ИКС ООО	дог. займа N 001/04-14 от 31.07.20. Проценты по договору			3 516
ИКС ООО	дог. займа N 001/04-14 от 31.07.20 ИНВЕСТ	31.07.2032	170 722	
ИКС ООО	дог. займа N 001/04-14 от 31.07.20 ИНВЕСТ. Проценты по договору			13 922
Итого на 31.12.2024			206 438	17 438

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

Наименование показателя	За 2023 г. (тыс.руб.)	За 2024 г. (тыс.руб.)
Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов	1 223	
Суммы расходов по займам, включенных в прочие расходы	25 068	44 384

7. Капитал

В отчетном периоде Общество действовало на основании Устава, утвержденного решением единственного участника № 1 от 28.07.2021 с последующими изменениями и дополнениями. Размер уставного капитала Общества на 31.12.2023, 31.12.2024 составляет сто тысяч рублей 00 копеек. В 2023-2024 годах изменения в уставный капитал не вносились.

8. Движение нераспределенной прибыли

За 2024 год получена прибыль в размере 3 624 тысячи рублей. Таким образом:

Строка 1370 «Нерас- пределенная прибыль (непокрытый убыток)»	На 31.12.2023 (тыс.руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)
Прибыль (убыток)	(41 087)	(37 463)

Итого собственный капитал на 31 декабря 2024 года составил (37 363) тысячи рублей.

Собственный капитал на 31 декабря 2023 года составил –(40 987) тысяч рублей.

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

Сумма чистых активов Общества составила:

Наименование показателя	На 31.12.2022 г. (тыс.руб)	На 31.12.2023 г. (тыс.руб)	На 31.12.2024 г. (тыс.руб)
Чистые активы	923	85 792	76 441
Уставный капитал	100	100	100

9. Информация об оценочных обязательствах

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

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

	Сумма на 31.12.2023 г. (тыс.руб)	Сумма на 31.12.2024 г. (тыс.руб)
Резервы предстоящих отпусков работников	7	30
Резервы по страховым взносам	2	8
	9	38

10. Доходы будущих периодов

В строке 1530 бухгалтерского баланса Общество отражает доходы будущих периодов, образовавшиеся в соответствии с Концессионным соглашением в отношении объектов тепло-снабжения, расположенных в границах поселка Новый Надеждинского муниципального района Приморского края, от 07 сентября 2020 года. В течение всего срока действия концессионного соглашения соответствующая сумма ежемесячно включается в состав прочих доходов.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма на 31.12.2023 г. (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2024 г. (тыс. руб.)
1	Плата концедента	126 566	113 645
2	Доходы будущих периодов по концессионному соглашению	213	158

IV. Раскрытие существенных показателей отчета о финансовых результатах

1. Отражение доходов

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

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

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

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

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

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	За 2023 г.	За 2024 г.
Субсидия на компенсацию убытков, связанных с применением регулируемых цен, тарифов на тепловую энергию	57 776	52 699
Теплоснабжение	49 391	46 396
Внетарифная выручка	718	
ИТОГО	107 885	99 095

2. Информация о расходах Общества от обычных видов деятельности

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

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

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

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

Незавершенное производство на 31.12.2024 года отсутствует.

Себестоимость реализованных товаров, продукции (работ, услуг) с учетом управленческих расходов по элементам затрат	За 2023 г. (тыс.руб)	За 2024 г. (тыс. руб)
Всего, в том числе по статьям затрат:	81 285	69 857
Материальные расходы	29 947	17 332
Заработная плата	919	1 110
Отчисления на социальные нужды	230	308
Амортизация	27 492	30 263
Прочие	22 697	20 844

3. Прочие доходы и расходы

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

Наименование показателя	За 2023 г. (тыс.руб)	За 2024 г. (тыс. руб)
Проценты к получению (строка 2320)	3 808	7 585
Прочие доходы (строка 2340)	42 723	17 633

Проценты к уплате (строка 2330)	(23 845)	(44 384)
Прочие расходы (строка 2350)	(33 867)	(9 876)

В состав прочих доходов включены:

№ п/п	Наименование	За 2023 г. (тыс.руб)	За 2024 г. (тыс.руб)
1	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества, товаров, работ, услуг	1 845	1 113
2	Доходы в виде восстановленных оценочных значений	66	855
3	Штрафы, пени, неустойки к получению	177	383
4	Прибыль прошлых лет	-	1 906
5	Субсидия на возмещение затрат	1 443	-
6	Госпошлина	6	14
7	Доходы от субсидии, полученной на реконструкцию и модернизацию	39 185	12 975
8	Прочие доходы	1 845	387
	ИТОГО	42 723	17 633

В состав прочих расходов включены:

№ п/п	Наименование	За 2023 г. (тыс.руб)	За 2024 г. (тыс.руб)
1	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	(1 941)	-
2	Расходы в виде начисленных оценочных резервов	(2 253)	(8 970)
3	Расходы на услуги банков	(68)	(83)
4	Штрафы, пени, неустойки к уплате	(1 591)	-
5	Убытки прошлых лет	(49)	(454)
6	Госпошлина	(293)	-
7	Списание НДС за счет субсидии на реконструкцию и модернизацию	(27 656)	-
8	Прочие расходы	(17)	(369)
	ИТОГО	(33 867)	(9 876)

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

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

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

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

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

№ п/п	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2024 г.
1	Бухгалтерская прибыль до налогообложения	15 419	195
2	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	7 805	7 838

3	Условный доход по налогу на прибыль	(4 721)	(7 799)
4	Постоянный налоговый расход	1 155	(1 052)
5	Отложенный налоговый актив (ОНА)	173	3 519
6	Пересчет отложенного налогового актива (ОНА) по ставке 25%		3 866
7	Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	(4 046)	(426)
8	Пересчет отложенного налогового обязательства (ОНО) по ставке 25%		(1 450)
9	Текущий налог на прибыль	(366)	(2 080)

V. Пояснение к отчету о движении денежных средств

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

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

В отчете свернуто отражены суммы косвенных налогов (НДС):

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

VI. Прочие пояснения к бухгалтерской отчетности

1. Информация об операциях со связанными сторонами.

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

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

Заимодавец	Договор	Задолженность по кредиту и процентам на 31.12.2023 (тыс.руб)	Начислено процентов за 2024 год
ИКС ООО	дог. займа N 001/04-14 от 31.07.20	35 716	
ИКС ООО	дог. займа N 001/04-14 от 31.07.20. Проценты по договору	2 786	7 679
ИКС ООО	дог. займа N 001/04-14 от 31.07.20 ИНВЕСТ	170 722	
ИКС ООО	дог. займа N 001/04-14 от 31.07.20 ИНВЕСТ. Проценты по договору	19 261	36 705

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

№ п/п	Связанная сторона	Договор	Суть хоз.операции	За 2023 г. (тыс.руб)	За 2024 г. (тыс.руб)
-------	-------------------	---------	-------------------	----------------------	----------------------

1	ИКС ООО	дог. N 005/04-1 от 01.09.20	Вознаграждение за осуществление управляющим полномочий ЕИО	4 802	4 802
2	ИКС ООО	дог. N 130 от 03.07.23	Оказание услуг по организации процедуры закупок	1	1
3	ИКС ООО	дог. N 162 от 31.07.24	Оказание услуг по организации процедуры закупок	1	
4	ИКС ООО	дог. дов. управления N 1-1/ИКС поселок Новый от 12.07.19	Вознаграждение за осуществление управляющим полномочий ЕИО	2 171	2 171
5	ИКС ООО	дог. поставки N 2220578954/6 от 15.10.22	Поставка мазута	10 522	
6	ИКС ООО	дог.поставки N ИКС.УК/ДП/3/02022023 от 02.02.23	Поставка мазута	2 825	
7	ИКС Фокино ООО	дог. N ФК-20/04 от 28.12.22	Договор субаренды	15	
8	ИКС Фокино ООО	дог. б/н от 01.10.20	Техническое обслуживание объектов	10 535	9 835
9	ИКС Фокино ООО	Договор поставки N 49 от 07.03.23	Поставка мазута	1 843	
10	ИКС Фокино ООО	Договор поставки N 95 от 27.04.23	Поставка мазута	371	

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

		Кредиторская задолженность (тыс.руб.)		Дебиторская задолженность	
		31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024
ИКС ООО	Счет 60	35 581	3 308		
ИКС ООО	Счет 67	223 876			
ИКС Фокино ООО	Счет 60	819	3 421		
ИКС Фокино ООО	Счет 62			2 215	2 215

2. Информация по выданным/полученным обеспечениям и гарантиям

2.1. Обеспечения выданные

По условиям Концессионного соглашения в отношении объектов теплоснабжения, расположенных в границах поселка Новый Надеждинского муниципального района Приморского края, от 07 сентября 2020 года было выдано обеспечение в виде безотзывной банковской гарантии по обеспечению обязательств в рамках Концессионного соглашения:

№ п/п	Наименование	На 31.12.2023 г. (тыс.руб)	На 31.12.2024 г. (тыс.руб)
1	СОВКОМБАНК ПАО Банковская гарантия №БГ-31879/23	281	
2	Совкомбанк ПАО Банковская гарантия №БГ-33631/24 от 20.08.2024 (с 04.09.2024 по 03.09.2025). Администрация Надеждинского муниципального района.		281

3. События после отчетной даты

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

4. Информация по рискам

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

Группы рисков	Описание факторов	Влияние на деятельность Общества
Рыночные (процентный) риски	Процентный риск возникает в результате изменения процентных ставок, которые могли повлиять на финансовые результаты Общества и денежные потоки. Колебание процентных ставок может привести к изменению процентов к получению и к уплате. Контроль за текущими рыночными процентными ставками и анализ процентных позиций Общества осуществляется финансовым отделом Общества. В процессе наблюдения учитываются условия рефинансирования, возобновления текущих позиций и альтернативные источники финансирования.	Руководство Общества считает, что этот риск является несущественным для деятельности Общества.
Кредитные риски	Кредитный риск – это риск возникновения финансового убытка для Общества, в случае если покупатель или контрагент по сделке не выполняет свои контрактные обязательства. Данный риск возникает, главным образом, в связи с дебиторской задолженностью клиентов Общества.	Несмотря на то, что на получение дебиторской задолженности могут повлиять экономические факторы, руководство полагает, что существенного риска убытка для Общества по сомнительной задолженности нет.
Риск ликвидности	Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства в установленные сроки. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы, насколько это возможно, обеспечить постоянный уровень ликвидности, достаточный для своевременного урегулирования своих обязательств в установленные сроки, как при обычных, так и в сложных условиях ведения деятельности, что позволяет ей избегать неприемлемых убытков или рисков нанесения ущерба репутации Общества.	Осмотрительное управление риском ликвидности обеспечивается поддержанием достаточного объема денежных средств.

Правовые риски	Налоговая система РФ, будучи относительно новой, характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, зачастую нечетко изложенных и противоречивых, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет; однако при определенных обстоятельствах этот срок может увеличиваться. В последнее время 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.	Общество не имеет возможности оценить, какие изменения в таких условиях могут иметь место в будущем и какое влияние они могут оказать на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.
Риск потери деловой репутации (репутационный риск)	Риск возникновения убытков в результате уменьшения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования негативного представления о финансовой устойчивости, финансовом положении организации, качестве продукции (работ, услуг) или характере его деятельности в целом.	Программа управления рисками Общества направлена на минимизацию их потенциального негативного влияния на финансовые показатели.

5. Непрерывность деятельности. Условные факты хозяйственной деятельности

54

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

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

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

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

Общество планирует продолжать свою деятельность в 2025 году.

Генеральный директор ООО «ИКС»

«26» февраля 2025 года



Алферова М.В.

