



Аудиторская группа «2К»

**Общество с ограниченной ответственностью
«Интеллектуальные коммунальные системы Фокино»**

**ГОДОВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ за 2022 г. и
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному участнику Общества
с ограниченной ответственностью
«Интеллектуальные коммунальные
системы Фокино»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные коммунальные системы Фокино» (ОГРН 1192536006057, 692880, Приморский край, г. Фокино, ул. Заводская, д. 24, оф. 15), состоящей из Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 г., Отчета о финансовых результатах, Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе Отчета об изменениях капитала и Отчета о движении денежных средств за 2022 год, Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения Учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные коммунальные системы Фокино» по состоянию на 31 декабря 2022 г., финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 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.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете Общества с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные коммунальные системы Фокино» за 2022 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Мы не получили прочую информацию до даты аудиторского заключения, но предполагаем получить прочую информацию после даты аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой

бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные коммунальные системы Фокино» за год, закончившийся 31 декабря 2021 г., был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 31 марта 2022 г.

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»**



**Абилов Вугар
Узбек оглы
ОРНЗ 22006318307**

**Касьянова Тамара
Александровна
ОРНЗ 22006010046**

Аудиторская организация:

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

10 марта 2023 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.

6

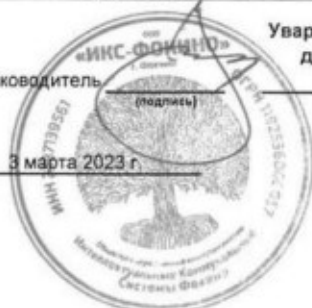
		Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
		31	12	2022	0710001	
Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные	по ОКПО	36189177				
Организация Коммунальные Системы Фокино"	ИНН	2537139561				
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКВЭД 2	35.30				
Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха	по ОКФС / ОКФС	12300			16	
Организационно-правовая форма / форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКЕИ	384				
Единица измерения: в тыс. рублей						
Местонахождение (адрес) 692880, Приморский край, Фокино г, Заводская ул, д. № 24, оф. 15						
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	11606074413				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	935 702	443 852	373 038
	в том числе:				
5240	Строительство объектов основных средств	11501	368 749	238 963	200 178
5240	Приобретение объектов основных средств	11502	12 068	7 965	162
	Права пользования активами	11503	43 534	-	-
5200	Концессионные ОС	11504	149 118	159 841	171 589
5207	ТМЦ сроком использования свыше 12 мес	11505	740	2 041	-
5200	Собственные основные средства	11506	361 492	35 041	1 130
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	128 438	66 089	35 678
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 064 140	509 941	408 716
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	50 937	55 009	183 497
	в том числе:				
5401	Материалы	12101	50 937	55 009	183 497
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	106 735	58 177	109 069
	Дебиторская задолженность	1230	364 138	202 453	108 054
	в том числе:				
5512	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	3 688	39 426	9 602
5511	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	127 951	94 405	96 407
5514	Расчеты по налогам и сборам	12303	38 095	14 587	579
5514	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	10 544	29	11
5513	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12305	183 549	53 898	1 229
5513	Расчеты с подотчетными лицами		9	101	119
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	1 755	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	42 414	52 126	9 365
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	27 254	51 966	9 285
	Прочие специальные счета	12502	-	-	-
	Депозитные счета	12503	15 160	160	80
	Прочие оборотные активы	1260	-	1 234	241
	Итого по разделу II	1200	564 224	370 754	410 226
	БАЛАНС	1600	1 628 364	880 695	818 942

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
2400	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(362 975)	(175 468)	(81 902)
	Итого по разделу III	1300	(362 875)	(175 368)	(81 802)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5553	Заемные средства	1410	1 025 372	751 339	139 954
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	-	-
5553	Долгосрочные займы	14102	940 000	751 339	139 954
	Проценты по долгосрочным займам	14103	85 373	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	11 577	62	74
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	268 634	-	-
	в том числе:				
5554	Арендные обязательства	14501	35 722	-	-
5555	Внутригрупповые расчеты	14502	232 912	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 305 583	751 401	140 028
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	14 350	4 371
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	-	-	-
	Краткосрочные займы	15102	-	-	668
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15105	-	-	54
	Проценты по долгосрочным займам	15106	-	14 350	3 649
	Кредиторская задолженность	1520	254 238	39 634	580 608
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	236 945	27 078	529 784
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	1 657	1 377	3 936
	Расчеты по налогам и сборам	15203	2 361	1 436	2 118
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	1 766	1 900	1 536
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15205	5 451	4 047	40 028
	Расчеты по оплате труда	15206	6 019	3 760	3 949
	расчеты с подотчетными лицами	15207	38	35	79
	Доходы будущих периодов	1530	419 098	249 841	171 569
	в том числе:				
	Обязательства по концессионному соглашению	15301	149 098	159 841	171 569
	Оценочные обязательства	1540	5 220	837	4 168
	в том числе:				
	Резерв предстоящих расходов на отпуска	15401	5 220	837	4 168
	Прочие обязательства	1550	7 099	-	-
	в том числе:				
5567	Арендные обязательства	15501	7 099	-	-
	Итого по разделу V	1500	685 655	304 662	760 715
	БАЛАНС	1700	1 628 364	880 695	818 942

Руководитель _____
 «ИКС-ФОНЧО»
 (подпись)
 Уваров Илья Николаевич по
 доверенности №39 от
 16.11.2021
 (расшифровка подписи)

3 марта 2023 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	12	2022
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Фокино"	по ОКПО	36189177		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2537139561		
Вид экономической деятельности	Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха	по ОКВЭД 2	35.30		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	300 217	289 864
	в том числе:			
	Теплоснабжение		261 618	246 661
	ГВС		21 211	25 104
	Внутригрупповая выручка		16 074	16 074
			-	-
	Себестоимость продаж	2120	(1 010 474)	(792 487)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(710 257)	(502 623)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(31 778)	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(742 035)	(502 623)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	8 435	310
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	8 435	310
	Проценты к уплате	2330	(79 097)	(9 161)
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	(79 097)	(9 161)
	Проценты, начисленные в соответствии со статьей 269 НК РФ	23302	-	-
	Прочие доходы	2340	604 080	472 157
	Прочие расходы	2350	(29 725)	(84 672)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(238 342)	(123 989)
	Налог на прибыль	2410	50 835	30 423
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	50 835	30 423
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(187 507)	(93 566)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(187 507)	(93 566)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



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

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация Идентификационный номер налогоплательщика Вид экономической деятельности Организационно-правовая форма / форма собственности Общество с ограниченной ответственностью	Форма по ОКУД		Коды	
	Дата (число, месяц, год)		0710004	
	по ОКПО		31	12 2022
	ИНН		36189177	
	по ОКВЭД 2		2537139561	
Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Фокино"	по ОКФС		35.30	
	по ОКЕИ		12300	16
			384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	100	-	-	-	(81 902)	(81 802)
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 акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(93 566)	(93 566)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(93 566)	(93 566)
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 2021 г. За 2022 г.	3200	100	-	-	-	(175 468)	(175 368)
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(187 507)	(187 507)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(187 507)	(187 507)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	100	-	-	-	(362 975)	(362 875)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(81 802)	(93 566)	-	(175 368)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(81 802)	(93 566)	-	(175 368)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(81 902)	(93 566)	-	(175 468)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(81 902)	(93 566)	-	(175 468)
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	56 223	74 473	89 767



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

Руководитель
(подпись)

3 марта 2023 г.

13

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

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

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

Коды		
0710005		
31	12	2022
36189177		
2537139561		
35.30		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	892 163	714 691
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	271 038	292 152
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Возмещение недополученных доходов из КБ	4114	556 610	422 307
Плата концедента на реконструкцию модернизацию	4115	55 000	-
прочие поступления	4119	9 515	232
Платежи - всего	4120	(863 631)	(1 178 067)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(720 884)	(1 016 715)
в связи с оплатой труда работников	4122	(105 811)	(85 347)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(2 593)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
Страховые взносы	4125	(23 234)	(24 172)
Другие налоги и сборы	4126	(3 293)	-
прочие платежи	4129	(10 409)	(49 240)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	28 532	(463 376)
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	(265 044)	(105 568)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(242 614)	(97 724)
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	(22 430)	(7 844)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(265 044)	(105 568)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	248 256	611 705
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	239 821	611 384
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	8 435	321
Платежи - всего	4320	(21 456)	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(5 160)	-
Проценты по кредитам и займам	4324	(16 296)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	226 800	611 705
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(9 712)	42 761
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	52 126	9 365
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	42 414	52 126
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



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

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Пересценка			
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

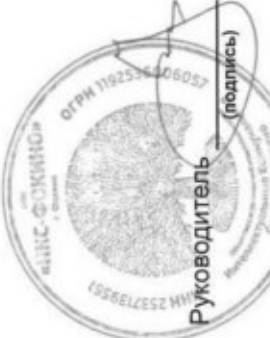
1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

2

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

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



 Руководитель _____ (подпись)

 3 марта 2023 г.

Уваров Илья Николаевич по

 Доверенности №39 от

 16.11.2021

 (расшифровка подписи)

8

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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	224 959	(28 035)	(1 300)	-	383 353	(1 300)	-	(19 565)	-	-	-	607 012	(52 126)
	5210	за 2021г.	186 612	(13 913)	(2 233)	-	40 580	(2 233)	-	(14 122)	-	-	-	224 959	(28 035)
в том числе:															
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	62 500	(10 473)	-	-	4 859	-	-	(9 052)	-	-	-	67 358	(19 525)
	5211	за 2021г.	27 606	(4 597)	(2 233)	-	37 127	(2 233)	-	(5 877)	-	-	-	62 500	(10 473)
Сооружения	5202	за 2022г.	100 878	(12 983)	-	-	357 430	-	-	(9 135)	-	-	-	458 308	(22 118)
	5212	за 2021г.	100 550	(6 983)	-	-	329	-	-	(6 000)	-	-	-	100 878	(12 983)
Офисное оборудование	5203	за 2022г.	217	(93)	-	-	1 270	-	-	(244)	-	-	-	1 488	(338)
	5213	за 2021г.	175	(39)	-	-	42	-	-	(54)	-	-	-	217	(93)
Транспортные средства	5204	за 2022г.	1 041	(225)	-	-	1 110	-	-	(362)	-	-	-	2 151	(587)
	5214	за 2021г.	-	-	-	-	1 041	-	-	(225)	-	-	-	1 041	(225)
Здания	5205	за 2022г.	58 281	(4 261)	-	-	-	-	-	(2 034)	-	-	-	58 281	(6 295)
	5215	за 2021г.	58 281	(2 294)	-	-	-	-	-	(1 967)	-	-	-	58 281	(4 261)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2022г.	-	-	-	-	64	-	-	(18)	-	-	-	64	(18)
	5216	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ТМЦ срок хранения свыше 12 месяцев	5207	за 2022г.	2 041	-	(1 300)	-	-	-	-	-	-	-	-	741	-
	5217	за 2021г.	-	-	-	-	2 041	-	-	-	-	-	-	2 041	-
Земельные участки	5208	за 2022г.	-	-	-	-	6 327	-	-	(275)	-	-	-	6 327	(275)
	5218	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5209	за 2022г.	-	-	-	-	12 293	-	-	(2 970)	-	-	-	12 293	(2 970)
	5219	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	246 929	547 907	(30 665)	(383 353)	380 817
	5250	за 2021г.	200 339	85 128	-	(38 539)	246 929
Строительство объектов основных средств	5241	за 2022г.	238 963	457 523	-	327 737	368 749
	5251	за 2021г.	200 178	38 786	-	-	238 963
Приобретение объектов основных средств	5242	за 2022г.	7 965	11 659	-	(7 556)	12 068
	5252	за 2021г.	162	46 343	-	(38 539)	7 965

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	252	-
в том числе:			
Реконструкция тепловых сетей от котельной "Котельная №1 г.Фокино"	5261	252	-
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	83 611	76 089
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



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

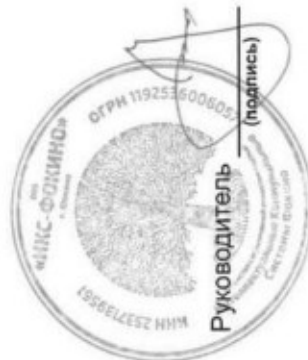
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	1 755	-	-	(1 755)	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	1 755	-	-	-	1 755	-
в том числе:	5306	за 2022г.	1 755	-	-	(1 755)	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	1 755	-	-	-	1 755	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	1 755	-	-	(1 755)	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	1 755	-	-	-	1 755	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Уваров Илья Николаевич
по доверенности №39 от
16.11.2021

(расшифровка подписи)

3 марта 2023 г.

Руководитель
(подпись)

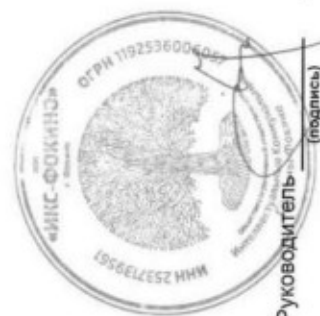
4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
							выбыло							
			себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
Запасы - всего	5400	за 2022г.	57 050	-	57 050	2 057 244	(2 063 358)	-	-	X	50 936	-	50 936	
	5420	за 2021г.	183 497	-	183 497	1 443 958	(1 572 446)	-	-	X	57 050	-	57 050	
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	57 050	-	57 050	985 307	(991 421)	-	-	429 836	50 936	-	50 936	
	5421	за 2021г.	183 497	-	183 497	655 857	(782 304)	-	-	531 030	57 050	-	57 050	
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	1 071 937	(1 071 937)	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2021г.	-	-	-	832 384	(832 384)	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

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



Уваров Илья Николаевич
по доверенности №39 от
16.11.2021

(расшифровка подписи)

3 марта 2023г.

Руководитель _____
(подпись)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по 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	слисание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	231 557	(29 104)	426 117	-	(245 090)	-	-	-	-	383 450	(19 312)
	5530	за 2021г.	108 055	-	533 881	-	(410 378)	-	(29 104)	-	-	231 557	(29 104)
	5511	за 2022г.	123 508	(29 104)	67 488	-	(14 601)	-	-	-	-	147 263	(19 312)
	5531	за 2021г.	96 407	-	380 800	-	(353 699)	-	(29 104)	-	-	123 508	(29 104)
	5512	за 2022г.	39 426	-	1 066	-	(36 804)	-	-	-	-	3 688	-
	5532	за 2021г.	9 602	-	85 037	-	(55 214)	-	-	-	-	39 426	-
	5513	за 2022г.	54 006	-	131 840	-	(1 985)	-	-	-	-	183 861	-
	5533	за 2021г.	1 456	-	54 006	-	(1 456)	-	-	-	-	54 006	-
	5514	за 2022г.	14 616	-	225 722	-	(191 699)	-	-	X	X	48 639	-
	5534	за 2021г.	590	-	14 037	-	(10)	-	-	X	X	14 616	-
Итого	5500	за 2022г.	231 557	(29 104)	426 117	-	(245 090)	-	-	X	-	383 450	(19 312)
	5520	за 2021г.	108 055	-	533 881	-	(410 378)	-	(29 104)	X	-	231 557	(29 104)

26

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	751 339	521 902	2 560	(67 166)	-	85 373	-	1 294 006
	5571	за 2021г.	139 955	611 423	-	-	-	-	-	751 339
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	751 339	239 821	-	(51 160)	-	-	-	940 000
	5573	за 2021г.	139 955	611 384	-	-	-	-	-	751 339
прочая	5554	за 2022г.	-	49 169	2 560	(16 006)	-	-	-	35 722
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Внутригрупповые расчеты	5555	за 2022г.	-	232 911	-	-	-	-	X	232 911
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Проценты по долгосрочным займам	5556	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5576	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	53 984	247 331	109 764	(64 369)	-	(85 373)	-	261 337
	5580	за 2021г.	584 979	73 912	24 871	(629 777)	-	-	-	53 984
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	27 078	215 883	-	(6 017)	-	-	-	236 945
	5581	за 2021г.	529 784	66 933	-	570	-	-	-	27 078
авансы полученные	5562	за 2022г.	1 377	1 531	-	(1 250)	-	-	-	1 657
	5582	за 2021г.	3 936	1 278	-	(3 838)	-	-	-	1 377
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	3 336	13 030	15	(12 254)	-	-	-	4 127
	5583	за 2021г.	3 654	3 336	41	(3 695)	-	-	-	3 336
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	14 350	-	109 749	(38 726)	-	(85 373)	-	-
	5585	за 2021г.	4 371	-	24 831	(14 851)	-	-	-	14 350
прочая	5566	за 2022г.	7 842	9 787	-	(6 121)	-	-	-	11 508
	5586	за 2021г.	43 233	2 363	-	(37 754)	-	-	-	7 842
Арендные обязательства	5567	за 2022г.	-	7 099	-	-	-	-	X	7 099
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2022г.	805 323	769 233	112 324	(131 535)	-	X	-	1 555 343
	5570	за 2021г.	724 934	685 335	24 871	(629 777)	-	X	-	805 323

33

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Общества с ограниченной ответственностью «Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Фокино" за 2022 год

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Фокино» (далее – ИКС Фокино) 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 Фокино»
Сокращенное наименование Общества	ООО «ИКС Фокино»
Место нахождение:	692880, Приморский край, Городской округ, ЗАТО Фокино, Фокино г, Заводская ул, дом 24
Телефон	+7 (4236) 64-04-88
Дата государственной регистрации	19.02.2019
Основной регистрационный номер	1192536006057
Численность работающих на 31.12.2022г.	196 человек
Код ОКВЭД	35.30.11 (Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха)
ИНН/КПП	2537139561/ 251201001

ООО «ИКС Фокино» является единой теплоснабжающей организацией и осуществляет регулируемую деятельность в сфере теплоснабжения и горячего водоснабжения на территории муниципального образования «городской округ, ЗАТО город Фокино».

ООО «ИКС Фокино» осуществляет деятельность в соответствии с «Концессионным соглашением в отношении объектов теплоснабжения и горячего водоснабжения, расположенных в границах муниципального образования «Городской округ, ЗАТО город Фокино», находящихся в собственности Приморского края от 30 августа 2019 года».

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

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

ООО «ИКС», является единственным участником Обществ: Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы 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 Находка" (ИНН 2901306615), Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Орехово-Зуево" (ИНН 7608037021), (Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Петропавловск-Камчатский" (ИНН 4105097580), Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы поселок Новый» (ИНН 2521016606), Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Североморск» (ИНН 5110007488), Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Ванино» (ИНН 2512466990).

ООО «ИКС» выполняет функции Единоличного исполнительного органа, на основании договора №1/ИКС-Ф от 21.08.2019г. В 2022 году изменения в уставный капитал не вносились. Информация о размере вознаграждения за выполнение функции единоличного исполнительного органа раскрыто в пункте 11 пояснительной записки.

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

Величина чистых активов на начало отчётного периода составила 74 474 тыс. рублей, на конец отчетного года – 56 223 тыс. рублей.

2. Сведения об аудиторе

Решением единственного участника № 5 от 01.11.2022 г. было принято решение утвердить аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2022 год - Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская группа «2К», ИНН 7706193808 (член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) за номером ОРНЗ 11606074413). Местонахождение:

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

3. Наличие лицензий, сроки их выдачи.

У Общества на 31.12.2022 г. действуют лицензии.

Номер, дата выдачи	Кем выдана	Виды деятельности	Срок действия
ВХ-74 003853 от 13.10.2021	Дальневосточное управление Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору	Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	с 13.10.2021

4. Сумма налогов, уплаченных в отчетном году

По итогам 2022 года в бюджет и внебюджетные фонды было перечислено налогов и сборов на общую сумму 41 632 тыс. руб.

5. Составление бухгалтерской отчетности.

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

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

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

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

6. Сведения об учетной политике.

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

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

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

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

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

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

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

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

Классификация активов, в отношении которых в момент приобретения не возможно определить принадлежность объектов: основные средства или товарно-материальные запасы отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов, до момента ввода в

эксплуатацию, в момент ввода производится отнесение актива к объекту основного средства или материалам, в зависимости от характера использования. В отчетности данные активы отражаются в разделе «Основные средства» строка «ТМЦ сроком использования свыше 12 месяцев».

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

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

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

При выбытии материальных ценностей их оценка производится по средней себестоимости.

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

Первоначальная стоимость объектов основных средств, переданных в рамках концессионных соглашений определяется: в бухгалтерском учете равной стоимости, указанной в концессионном соглашении, в налоговом учете определяется по рыночной стоимости определенной на дату передачи объекта. Рыночная стоимость определена привлеченной оценочной организацией ООО «КСК АУДИТ» (ИНН 7725546209/КПП 7725546209) по договору № 130304/ДА-02/2020 от 31.03.2020 года.

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

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 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 возврату концеденту, на момент составления бухгалтерской отчетности, списание остаточной стоимости выбывающего объекта отражается по дебету счета 76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками» и по кредиту счета 01.09 «Выбытие основных средств». В бухгалтерском учете этого же периода формируется запись дебет 98 «Доходы будущих периодов» и кредит 76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками».

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

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

34

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 одновременном выполнении следующих условий:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Переоценка ППА по объектам аренды и лизинга не производится.

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

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

- доходы от обычных видов деятельности (тарифная деятельность, внетарифная деятельность). К доходам по тарифной деятельности относятся доходы по основным видам деятельности, в рамках которых расчет за оказываемые услуги осуществляется по тарифам (ценам), подлежащим государственному регулированию. Общество осуществляет следующие тарифные виды деятельности: вода для подогрева ГВС, тепловая энергия на подогрев воды, тепловая энергия.

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

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

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

Показатель об отдельном активе, обязательстве, доходе, расходе признается существенным в случае превышения его денежной оценки 10 (десяти) процентов от общей денежной величины показателя, в составе которого учтен существенный актив, обязательство, доход, расход, при условии его денежной оценки не менее 5 000 000 (пяти) миллионов рублей. Существенность отдельных фактов хозяйственной жизни и необходимость их отражения в пояснениях к бухгалтерской отчетности определяется руководством Общества непосредственно при составлении бухгалтерской отчетности.

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

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

Согласно приказам № 306 от 12.10.2022 года, на предприятии была проведена годовая инвентаризация по состоянию на 31.12.2022 года. Активы и обязательства выверены полностью.

7. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

Прочие доходы и расходы

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Прочие доходы	604 080	472 157
Уменьшение стоимости имущества, переданного по КС	10 743	11 728
Доходы от реализации ТМЦ	73	28 289
Доходы от реализации ОС		1174
Доходы от пере выставления потребленной электроэнергии	209	256
Пени/штрафы начисленные (покупатели)	1 807	220
Госпошлина	608	485
Излишки, выявленные в результате инвентаризации	5	6

8

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Прибыль (убыток) прошлых лет	2	1 272
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	60	40
Субсидия на возмещение затрат (топливо, энергоресурсы)	267 368	134 043
Субсидия КБ на возмещение недополученных доходов	293 782	287 034
Резерв по сомнительным долгам	28 265	
Услуги ответственного хранения	731	
Прочие доходы	427	7 300

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

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Прочие расходы	(29 725)	(84 672)
Расходы от реализации ТМЦ	(65)	(28 421)
Расходы от реализации ОС		(2 468)
Госпошлина	(1 338)	(1 067)
Комиссии по услугам банков	(1 238)	(2 690)
Расходы на благотворительность	(1 681)	(305)
Прибыль (убыток) прошлых лет	(2 580)	(17 859)
Расходы на социальные выплаты сотрудникам	(512)	(105)
Электроэнергия субабонентам	(166)	(510)
Неустойки, штрафы, пени по хоз. договорам (поставщики)	(1 686)	(2 039)
Штрафные санкции по налогам и сборам	(280)	(41)
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров		(204)
Формирование резервов по сомнительным долгам	(18 473)	(29 104)
Списание дебиторской задолженности	(1 642)	
Недостачи и потери, выявленные при инвентаризации	(7 691)	
Расходы прошлых лет (страховые взносы по ставке МСП) *	8 236	
Прочие расходы	(608)	

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

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

(Тыс. руб.)

Кредитор	Договор		Дата погашения по договору / траншу	Сумма задолженности (руб.)	
	Дата	Номер		Краткосрочная (менее 12 мес.)	Долгосрочная (более 12 мес.)
ООО ИКС	17.02.2020	001/04-05	15.04.2031	85 373	525 768
ПАО СОВКОМБАНК	19.03.2020	КЛ-2318-КС00-2318-20	31.03.2030		294 840
ПАО СОВКОМБАНК	29.12.2021	2356/КИБ-РКЛ/21	26.12.2024		119 392
Итого на 31.12.2022				85 373	940 000

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

(тыс. руб.)

Кредитор	Договор	Дата погашения	Сумма задолженности (руб.)
----------	---------	----------------	----------------------------

10

	Дата	Номер	по договору / траншу	Краткосрочная (менее 12 мес.)	Долгосрочная (более 12 мес.)
ООО ИКС	17.02.2020	001/04-05	15.04.2031	14 350	519 716
ПАО СОВКОМБАНК	19.03.2020	КЛ-2318-КС00-2318-20	31.03.2030	-	119 392
ПАО СОВКОМБАНК	29.12.2021	2356/КИБ-РКЛ/21	26.12.2024	-	112 230
Итого на 31.12.2021	-	-	-	14 350	751 338

Расшифровка изменений строк отчета о движении денежных средств за 2021 год в отчетности за 2022 год
(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код строки	Данные за 2021 год в отчете ДДС за период			Комментарий
		2022	2021	Отклонения	
Прочие поступления	4219		124 543	(124 543)	Перенесено в строку получение кредитов и займов
	4311	611 384	486 841	124 543	

Ретро пересчет строк отчета о движении денежных средств не привел к изменению сальдо денежных потоков

Денежные средства

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

Наименование	Код строки	(тыс. руб.)	
		Сумма, 2022 г	Сумма, 2021 г
Прочие поступления по текущей деятельности	4119	9 515	231
Поступления по решениям суда, госпошлина		9 446	91
Штрафы, пени, неустойки		10	12
Прочие услуги сторонних организаций производственного характера		59	127
Прочие платежи по текущей деятельности	4129	(10 409)	(49 241)
Командировочные расходы		(503)	(358)
Госпошлина		(1 309)	(938)
Плата за загрязнение		(426)	(891)
Штрафы, пени, неустойки		(1 916)	(1 375)
Прочие платежи		(1 906)	(751)
Разница НДС		(4 349)	(41 636)

8. Налог на прибыль

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

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

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	За 2022	За 2021 г.
1.	Бухгалтерская прибыль до налогообложения	(238 343)	(123 989)
2.	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	16 832	8 439
3.	Условный доход по налогу на прибыль	(64 501)	(33 237)
4.	Постоянное налоговое обязательство	(3 166)	(5 625)
5.	Отложенный налоговый актив (ОНА)	62 349	30 412
6.	Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	(11 514)	11
7.	Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	-	-

9. Информация о связанных сторонах

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

(тыс. руб.)

Связанные стороны	Виды операций	Сумма	Задолженность на 31.12.2022	Примечания
ООО «ИКС» (ИНН 7707429693/ КПП 770701001)	Осуществление полномочий ЕИО	12 611	КЗ_3 153	Договор №1/ИКС-Ф от 21.08.2019, форма расчетов безналичная, срок погашения до 31.02.2023г.
	Оказания услуг	22 632	КЗ_11 861	Договор №2/ИКС-Ф от 01.10.2019, форма расчетов безналичная, срок погашения 31.02.2023
	Поставка мазута	1 076 458	КЗ_196 349	Договор поставки №32110787551 от 23.11.2021, форма расчетов безналичная, срок погашения 31.02.2023 года.
	Поставка ТМЦ	1 004	КЗ_1 004	Разовые поставки за период с 01.01.2022 по 31.12.2022 г., форма расчетов безналичная, срок погашения 31.03.2023г.
	Ответственное хранение мазута	711	ДЗ_1 092	Договор ответ. хранения ОТВ-Ф/150921 от 15.09.2021, форма расчетов безналичная.
	Договор займа дог. займа N 001-04/5 от 17.02.20	51 052	Займ_525768; Проценты_85373	Договор процентного займа Срок погашения 15.04.2031, процентная ставка КСБ+3% с даты изменения
ИКС ПЕТРОПАВЛО ВСК- КАМЧАТСКИЙ ООО (ИНН 4105097580/КПП 410501001)	Аренды специальной техники	4 373	КЗ_3 737	Договор № 32110765772-ЕП, форма расчетов безналичная, срок погашения 31.06.2023г.



ИКС ПОСЕЛОК НОВЫЙ ООО (ИНН 2521016606/КПП П 252101001)	Услуги на техническое обслуживание объектов теплоснабжения расположенных в границах пос. Новый Надеждино муниципального района Приморского края	17 746	ДЗ_1 613	Договор на техническое обслуживание от 01.10.2020г. Форма расчетов безналичная.
--	--	--------	----------	--

В предыдущем отчетном периоде на 31.12.2021 имели место следующие основные операции со связанными сторонами

Связанные стороны	Виды операций	Сумма за период	Задолженность на 31.12.2021	Примечания
ООО «ИКС» (ИНН 7707429693/ КПП 770701001)	Осуществление полномочий ЕИО	12 086	КЗ_2 074	Договор №1/ИКС-Ф от 21.08.2019, форма расчетов безналичная, срок погашения до 31.02.2022г.
	Оказания услуг	22 632	КЗ_11 861	Договор №2/ИКС-Ф от 01.10.2019, форма расчетов безналичная, срок погашения 31.02.2022
	Поставка мазута	193 851	ДЗ_12 224	Договор поставки №32110787551 от 23.11.2021, форма расчетов безналичная, срок погашения 31.02.2022 года.
	Ответственное хранение мазута	169 851	ДЗ_381	Договор ответ. хранения ОТВ-Ф/150921 от 15.09.2021, форма расчетов безналичная, срок погашения 31.02.2022 г.
	Договор займа дог. займа N 001-04/5 от 17.02.20	426 000	Займ_519716; Проценты_143 50	Договор процентного займа Срок погашения 15.04.2031, процентная ставка КСБ+3% с даты изменения
ИКС ПЕТРОПАВЛОВС К-КАМЧАТСКИЙ ООО (ИНН 4105097580/КПП 410501001)	Аренды специальной техники	353	КЗ_353	Договор № 32110765772-ЕП, форма расчетов безналичная, срок погашения 31.02.2022г.

43

Связанные стороны	Виды операций	Сумма за период	Задолженность на 31.12.2021	Примечания
ИКС ПОСЕЛОК НОВЫЙ ООО (ИНН 2521016606/КПП 252101001)	Услуги на техническое обслуживание объектов теплоснабжения расположенных в границах пос. Новый Надеждино муниципального района Приморского края	87 704	-	Договор на техническое обслуживание от 01.10.2020г. Форма расчетов безналичная.

ДЗ – дебиторская задолженность/ КЗ – кредиторская задолженность

Ценообразование по операциям между связанными сторонами осуществлялось на рыночных условиях.

Расшифровка денежных потоков по связанным сторонам

Наименование	Код строки	Сумма, 2022 г	Сумма, 2021 г
Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг	4111	271 038	292 152
Связанным сторонам, всего, в т.ч.		17 746	10 607
ООО «ИКС поселок Новый»			10 607
Оплата поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, всего, в т.ч	4121	(720 884)	(1 016 715)
Связанным сторонам, всего, в т.ч.		(514 675)	(99 757)
ООО ИКС		(514 675)	(99 757)
Получение кредитов и займов, всего в т.ч.	4311	239 821	611 384
Связанным сторонам		52 051	426 000
ООО ИКС		52 051	426 000

10. Информация о бенефициары владельцах.

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

11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

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

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец года

44

Всего, в том числе:	1540	837	1 256	(4 587)	5 220
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам		527	9 907	(6 305)	4 129
Оценочные обязательства по страховым взносам		310	2 704	(1 923)	1 091

2. Резерв по сомнительным долгам

тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	127 951	94 405
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62.01)		147 263	123 509
Резерв по сомнительным долгам (счет 63)		(19 312)	(29 104)

В течении 2022 года проведена работа по взысканию неоплаченной задолженности потребителей, по результатам просужена дебиторская задолженность, по расчетам с физическими лицами в сумме 96 817 тыс. руб. из них получены денежные средства в течении 2022 года в сумме 36 747 тыс. руб. Остаток просуженной задолженности передан в работу службе исполнения и взыскания.

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	За 2022 г.
Запасы	12101	50 936
в том числе:		
отсутствовало движение за период больше года (12 месяцев)		7 780
отсутствовало движение за период меньше года (12 месяцев)		43 156

Сумма выявленных неликвидные и невостребованные материалы не превышает 100 000 (Ста тысяч) рублей. Основную долю ТМЦ без движения более 12 месяцев составляет аварийный запас общества и ТМЦ приобретенные в рамках программы планово –предупредительных ремонтов.

12. События после отчетной даты

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

13. Информация по рискам

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

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

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

14. Непрерывность деятельности. Условные факты хозяйственной деятельности

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

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

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

По итогам 2022 года Общество получило убыток в сумме 187 507 тыс. руб. Организация осуществляет регулируемую деятельность по тепло и горячему водоснабжению потребителей в границах,

27

ЗАО Фокино, п. Дунай, п. Путятин, на основании заключенного концессионного соглашения от 31.08.2019 г., акты приема передачи имущества подписаны 1 октября 2019 г.

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.

Общество заканчивает инвестиционные мероприятия, которые на текущий момент находятся в высокой степени готовности, повышающие операционную эффективность. А именно, Общество проводит работы по строительству вместо двух мазутных котельных на территории в ЗАО Фокино одну газовую котельную. Плановый ввод в эксплуатацию газовой котельной намечен на март 2023 года. Еще одна мазутная котельная в п. Дунай остается в эксплуатации до 2025 года, потом тоже будет заменена на газовую. Работа на новой газовой котельной позволит отказаться от потребления 70% мазута и перейти на использования газа, что значительно снижает себестоимость как по цене топлива, так и за счет более высокого КПД. Также эксплуатация новой котельной снизит расходы на ремонт и поддержание оборудования в работоспособном состоянии.

Кроме этого, Обществом в 2022 году закончены работы по реконструкции тепловых сетей (протяженности 23 км из общей протяженности сети 36 км) и замене их на более энергоэффективные трубопроводы, что позволит уменьшить потери тепла, в прямую влияющие на расходы. Кроме этого, Общество проводит мероприятия по созданию единой автоматизированной системы учета и управления распределения и реализации тепловой энергии, и горячей воды. 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 на операционную прибыль на горизонте 23 – 25 годов.

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

Общество планирует продолжать свою деятельность в 2023 году.

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



Уваров И.Н.

Дата 03.03.2023 г.