



# Аудиторская группа «2К»

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

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

ООО «Аудиторская группа «2К»  
Тел.: +7 (495) 777-08-95, +7 (495) 777-08-94  
117246, г. Москва, Муниципальный округ Черемушки,  
Проезд Научный 17, эт./пом. 9/9-30

ИНН 7706193808  
ОГРН 1027700322022

[www.2kaudit.ru](http://www.2kaudit.ru)  
[info@2kaudit.ru](mailto:info@2kaudit.ru)

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

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

### МНЕНИЕ

Мы провели аудит 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 2023 г., Отчета о финансовых результатах за 2023 год, Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе Отчета об изменениях капитала и Отчета о движении денежных средств за 2023 год, Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения Учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные коммунальные системы Фокино» по состоянию на 31 декабря 2023 г., финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

### ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на раздел 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором описано влияние ретроспективного пересчета прочих доходов и выручки за 2022 г. в связи с изменением учетной политики. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

### 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»**



**Касатеев Андрей  
Александрович**  
ОРНЗ 12345678998

**Касьянова Тамара  
Александровна**  
ОРНЗ 22006010046

**Аудиторская организация:**

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

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

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

**07 марта 2024 г.**

# ПРИЛОЖЕНИЯ

# Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

|                          |  |            |    |      |
|--------------------------|--|------------|----|------|
| Форма по ОКУД            |  | Коды       |    |      |
| Дата (число, месяц, год) |  | 31         | 12 | 2023 |
| по ОКПО                  |  | 36189177   |    |      |
| ИНН                      |  | 2537139561 |    |      |
| по ОКВЭД 2               |  | 35.30      |    |      |
| по ОКОПФ / ОКФС          |  | 12300      | 16 |      |
| по ОКЕИ                  |  | 384        |    |      |

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  
 Местонахождение (адрес) **692880, Приморский край, Фокино г, Заводская ул, дом 24, офис 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  
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

|             |               |
|-------------|---------------|
| ИНН         | 7706193808    |
| ОГРН/ОГРНИП | 1027700322022 |

| Пояснения | Наименование показателя                                   | Код   | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-----------|-----------------------------------------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | <b>АКТИВ</b>                                              |       |                       |                       |                       |
|           | <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                             |       |                       |                       |                       |
|           | Нематериальные активы                                     | 1110  | -                     | -                     | -                     |
|           | Результаты исследований и разработок                      | 1120  | -                     | -                     | -                     |
|           | Нематериальные поисковые активы                           | 1130  | -                     | -                     | -                     |
|           | Материальные поисковые активы                             | 1140  | -                     | -                     | -                     |
|           | Основные средства                                         | 1150  | 885 091               | 935 702               | 443 852               |
| 5200      | в том числе:                                              |       |                       |                       |                       |
|           | Основные средства в организации                           | 11501 | 6 174                 | 361 492               | 35 041                |
|           | Оборудование к установке                                  | 11502 | -                     | -                     | -                     |
|           | Строительство объектов основных средств                   | 11503 | 28 917                | 368 749               | 238 963               |
|           | Приобретение объектов основных средств                    | 11504 | 6 537                 | 12 068                | 7 965                 |
| 5200      | Права пользования активами                                | 11505 | 6 702                 | 43 534                | -                     |
| 5200      | Концессионные ОС                                          | 11506 | 139 163               | 149 118               | 159 841               |
| 5200      | Техпереворужение в рамках ППР и ИП                        | 11508 | 697 258               | -                     | -                     |
| 5200      | ТМЦ сроком использования свыше 12 мес                     | 11509 | 340                   | 741                   | 2 041                 |
|           | Доходные вложения в материальные ценности                 | 1160  | -                     | -                     | -                     |
|           | Финансовые вложения                                       | 1170  | -                     | -                     | -                     |
|           | Отложенные налоговые активы                               | 1180  | 168 462               | 128 438               | 66 089                |
|           | Прочие внеоборотные активы                                | 1190  | -                     | -                     | -                     |
|           | Итого по разделу I                                        | 1100  | 1 053 553             | 1 064 140             | 509 941               |
|           | <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                               |       |                       |                       |                       |
| 5400      | Запасы                                                    | 1210  | 79 812                | 50 937                | 55 009                |
|           | в том числе:                                              |       |                       |                       |                       |
|           | Материалы                                                 | 12101 | 79 812                | 50 937                | 55 009                |
|           | Товары                                                    | 12102 | -                     | -                     | -                     |
|           | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220  | 8 343                 | 106 735               | 58 177                |
|           | Дебиторская задолженность                                 | 1230  | 238 500               | 364 138               | 202 453               |
|           | в том числе:                                              |       |                       |                       |                       |
| 5512      | Расчеты с поставщиками и подрядчиками                     | 12301 | 27 220                | 3 688                 | 39 426                |
| 5511      | Расчеты с покупателями и заказчиками                      | 12302 | 112 428               | 127 951               | 94 405                |
| 5514      | Расчеты по налогам и сборам                               | 12303 | 3 331                 | 38 095                | 14 587                |

|                  |                                                            |       |           |           |         |
|------------------|------------------------------------------------------------|-------|-----------|-----------|---------|
| 55 <sup>14</sup> | Расчеты по социальному страхованию и обеспечению           | 12304 | 9         | 10 544    | 29      |
| 55 <sup>13</sup> | Расчеты с персоналом по оплате труда                       | 12305 | 21        | -         | -       |
| 55 <sup>13</sup> | Расчеты с подотчетными лицами                              | 12306 | 143       | 9         | 101     |
| 55 <sup>13</sup> | Расчеты с персоналом по прочим операциям                   | 12307 | 310       | 302       | 7       |
| 55 <sup>13</sup> | Расчеты с разными дебиторами и кредиторами                 | 12308 | 95 038    | 183 549   | 53 898  |
|                  | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240  | -         | -         | 1 755   |
|                  | Денежные средства и денежные эквиваленты                   | 1250  | 52 995    | 42 414    | 52 126  |
|                  | в том числе:                                               |       |           |           |         |
|                  | Расчетные счета                                            | 12501 | 32 835    | 27 254    | 51 966  |
|                  | Прочие специальные счета                                   | 12502 | 80        | -         | -       |
|                  | Депозитные счета                                           | 12503 | 20 080    | 15 160    | 160     |
|                  | Прочие оборотные активы                                    | 1260  | -         | -         | 1 234   |
|                  | Итого по разделу II                                        | 1200  | 379 650   | 564 224   | 370 754 |
|                  | <b>БАЛАНС</b>                                              | 1600  | 1 433 203 | 1 628 364 | 880 695 |

| Пояснения | Наименование показателя                                                | Код   | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-----------|------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | <b>ПАССИВ</b>                                                          |       |                       |                       |                       |
|           | <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>                                          |       |                       |                       |                       |
|           | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310  | 100                   | 100                   | 100                   |
|           | Собственные акции, выкупленные у акционеров                            | 1320  | -                     | -                     | -                     |
|           | Переоценка внеоборотных активов                                        | 1340  | -                     | -                     | -                     |
|           | Добавочный капитал (без переоценки)                                    | 1350  | -                     | -                     | -                     |
|           | Резервный капитал                                                      | 1360  | -                     | -                     | -                     |
|           | в том числе:                                                           |       |                       |                       |                       |
|           | Резервы, образованные в соответствии с законодательством               | 13601 | -                     | -                     | -                     |
|           | Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами      | 13602 | -                     | -                     | -                     |
|           | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                           | 1370  | (505 123)             | (362 975)             | (175 468)             |
|           | Итого по разделу III                                                   | 1300  | (505 023)             | (362 875)             | (175 368)             |
|           | <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |       |                       |                       |                       |
| 5553      | Заемные средства                                                       | 1410  | 949 262               | 1 025 372             | 751 338               |
|           | в том числе:                                                           |       |                       |                       |                       |
|           | Долгосрочные кредиты                                                   | 14101 | -                     | -                     | -                     |
| 5553      | Долгосрочные займы                                                     | 14102 | 795 828               | 940 000               | 751 338               |
|           | Проценты по долгосрочным займам                                        | 14103 | 153 434               | 85 373                | -                     |
|           | Отложенные налоговые обязательства                                     | 1420  | 7 736                 | 11 577                | 62                    |
|           | Оценочные обязательства                                                | 1430  | -                     | -                     | -                     |
|           | Прочие обязательства                                                   | 1450  | 400 736               | 268 634               | -                     |
|           | в том числе:                                                           |       |                       |                       |                       |
| 5554      | Арендные обязательства                                                 | 14501 | 6 628                 | 35 722                | -                     |
| 5555      | Внутригрупповые расчеты                                                | 14502 | 394 108               | 232 912               | -                     |
|           | Итого по разделу IV                                                    | 1400  | 1 357 734             | 1 305 583             | 751 401               |
|           | <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |       |                       |                       |                       |
| 5565      | Заемные средства                                                       | 1510  | 90 000                | -                     | 14 350                |
|           | в том числе:                                                           |       |                       |                       |                       |
|           | Краткосрочные кредиты                                                  | 15101 | -                     | -                     | -                     |
|           | Краткосрочные займы                                                    | 15102 | 90 000                | -                     | -                     |
|           | Кредиторская задолженность                                             | 1520  | 101 698               | 254 238               | 39 634                |
|           | в том числе:                                                           |       |                       |                       |                       |
| 5561      | Расчеты с поставщиками и подрядчиками                                  | 15201 | 82 565                | 236 945               | 27 078                |
| 5562      | Расчеты с покупателями и заказчиками                                   | 15202 | 2 008                 | 1 657                 | 1 377                 |
| 5563      | Расчеты по налогам и сборам                                            | 15203 | 7 856                 | 2 361                 | 1 436                 |
| 5563      | Расчеты по социальному страхованию и обеспечению                       | 15204 | 1 872                 | 1 766                 | 1 900                 |
| 5566      | Расчеты с персоналом по оплате труда                                   | 15205 | 5 833                 | 6 019                 | 3 760                 |
| 5566      | Расчеты с подотчетными лицами                                          | 15206 | 35                    | 38                    | 35                    |
|           |                                                                        | 15207 | 21                    | -                     | -                     |
| 5566      | Расчеты с персоналом по прочим операциям                               |       |                       |                       |                       |
|           | Расчеты с разными дебиторами и кредиторами                             | 15208 | 1 508                 | 5 451                 | 4 047                 |
|           | Доходы будущих периодов                                                | 1530  | 378 349               | 419 098               | 249 841               |
|           | в том числе:                                                           |       |                       |                       |                       |
|           | периодов                                                               | 15301 | 378 349               | 419 098               | 249 841               |
|           | Обязательства по концессионному соглашению                             | 15302 | 139 163               | 149 098               | 159 841               |
|           | Фин. поддержка                                                         | 15503 | 239 185               | 270 000               | 90 000                |
|           | Оценочные обязательства                                                | 1540  | 5 122                 | 5 220                 | 837                   |
|           | Оценочные обязательства по вознаграждениям работников                  | 15401 | 5 122                 | 5 220                 | 837                   |
|           | Резервы предстоящих расходов прочие                                    | 15402 | -                     | -                     | -                     |
|           | Прочие обязательства                                                   | 1550  | 5 323                 | 7 099                 | -                     |
|           | в том числе:                                                           |       |                       |                       |                       |
| 5567      | Арендные обязательства                                                 | 15501 | 5 323                 | 7 099                 | -                     |
|           | Итого по разделу V                                                     | 1500  | 580 492               | 685 655               | 304 663               |
|           | <b>БАЛАНС</b>                                                          | 1700  | 1 433 203             | 1 628 364             | 880 695               |

Представитель

(подпись)

Уваров Илья Николаевич по  
доверенности №98 от  
17.05.2023

(расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2023 г.

|                                                                                         |  |                          |    |      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--|--------------------------|----|------|
| Форма по ОКУД                                                                           |  | Коды                     |    |      |
| Дата (число, месяц, год)                                                                |  | 0710002                  |    |      |
| Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Фокино" |  | 31                       | 12 | 2023 |
| Идентификационный номер налогоплательщика                                               |  | 36189177                 |    |      |
| Вид экономической деятельности                                                          |  | ИНН 2537139561           |    |      |
| Организационно-правовая форма / форма собственности                                     |  | по ОКВЭД 2 35.30         |    |      |
| 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 2023 г. | За Январь - Декабрь 2022 г. |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------------|-----------------------------|
|           | Выручка                                                                                                                         | 2110  | 644 280                     | 593 999                     |
|           | в том числе:                                                                                                                    |       |                             |                             |
|           | Субсидия на компенсацию убытков, связанных с применением регулируемых цен (тарифов) на тепловую энергию, поставляемую населению | 21101 |                             |                             |
|           | Теплоснабжение                                                                                                                  | 21102 | 320 786                     | 293 782                     |
|           | ГВС                                                                                                                             | 21103 | 272 742                     | 261 618                     |
|           | Внетарифная выручка                                                                                                             | 21104 | 40 715                      | 21 211                      |
|           | Услуги клиентам                                                                                                                 | 21105 | 1 309                       | 1 298                       |
|           | Внутригрупповая выручка                                                                                                         | 21106 | 9                           | 17                          |
|           | Себестоимость продаж                                                                                                            | 2120  | 8 719                       | 16 074                      |
|           | в том числе:                                                                                                                    |       |                             |                             |
|           | Теплоснабжение                                                                                                                  | 21201 | (741 069)                   | (1 010 474)                 |
|           | ГВС                                                                                                                             | 21202 | (719 110)                   | (998 539)                   |
|           | Внутригрупповая выручка                                                                                                         | 21203 | (14 838)                    | (3 438)                     |
|           | Услуги клиентам                                                                                                                 | 21204 | (7 121)                     | (8 497)                     |
|           | Валовая прибыль (убыток)                                                                                                        | 2100  | -                           | -                           |
|           | Коммерческие расходы                                                                                                            | 2210  | (96 789)                    | (416 475)                   |
| ПЗ        | Управленческие расходы                                                                                                          | 2220  | -                           | -                           |
|           | в том числе:                                                                                                                    |       |                             |                             |
|           | Прибыль (убыток) от продаж                                                                                                      | 2200  | (2 790)                     | (31 778)                    |
|           | Доходы от участия в других организациях                                                                                         | 2310  | (99 579)                    | (448 253)                   |
|           | Проценты к получению                                                                                                            | 2320  | -                           | -                           |
|           | в том числе:                                                                                                                    |       |                             |                             |
|           | Проценты к получению                                                                                                            | 23201 | 10 409                      | 8 435                       |
|           | Проценты к уплате                                                                                                               | 2330  | 10 409                      | 8 435                       |
|           | в том числе:                                                                                                                    |       |                             |                             |
|           | Проценты к уплате                                                                                                               | 23301 | (120 371)                   | (79 097)                    |
|           | Прочие доходы                                                                                                                   | 2340  | (120 371)                   | (79 097)                    |
|           | в том числе:                                                                                                                    |       |                             |                             |
|           | Доходы, связанные с реализацией прочего имущества                                                                               | 23401 | 150 150                     | 310 298                     |
|           | Доходы в виде восстановленных оценочных резервов                                                                                | 23402 | 13 860                      | 73                          |
|           | Прибыль прошлых лет                                                                                                             | 23403 | 18 387                      | 28 265                      |
|           | Прочие внереализационные доходы                                                                                                 | 23404 | 4 275                       | 2                           |
|           | Прочие расходы                                                                                                                  | 2350  | 103 693                     | 293 217                     |
|           | Прибыль (убыток) до налогообложения                                                                                             | 2300  | (126 622)                   | (29 725)                    |
|           | Налог на прибыль                                                                                                                | 2410  | (186 013)                   | (238 342)                   |
|           | в том числе:                                                                                                                    |       |                             |                             |
|           | текущий налог на прибыль                                                                                                        | 2411  | 43 865                      | 50 835                      |
|           | отложенный налог на прибыль                                                                                                     | 2412  | -                           | -                           |
|           | Прочее                                                                                                                          | 2460  | 43 865                      | 50 835                      |
|           | Чистая прибыль (убыток)                                                                                                         | 2400  | -                           | -                           |
|           |                                                                                                                                 |       | (142 148)                   | (187 507)                   |

| Пояснения | Наименование показателя                            | Код  | За Январь - Декабрь 2023 г. | За Январь - Декабрь 2022 г. |
|-----------|----------------------------------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|
|           | Результат от переоценки внеоборотных активов, не   | 2510 | -                           | -                           |
|           | Результат от прочих операций, не включаемый        | 2520 | -                           | -                           |
|           | Налог на прибыль от операций, результат которых не | 2530 | -                           | -                           |
|           | Совокупный финансовый результат периода            | 2500 | (142 148)                   | (187 507)                   |
|           | Справочно                                          | 2900 | -                           | -                           |
|           | Разводненная прибыль (убыток) на акцию             | 2910 | -                           | -                           |

Представитель \_\_\_\_\_  
(подпись) Уваров Илья Николаевич по доверенности №98 от 17.05.2023  
(расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.



# Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2023 г.

|            |         |
|------------|---------|
| Коды       |         |
| 0710004    |         |
| 31         | 12 2023 |
| 36189177   |         |
| 2537139561 |         |
| 35.30      |         |
| 12300      | 16      |
| 384        |         |

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

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

отвественностью

Единица измерения: в тыс. рублей

## 1. Движение капитала

| Наименование показателя                                          | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого     |
|------------------------------------------------------------------|------|------------------|---------------------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------------------------------|-----------|
| Величина капитала на 31 декабря 2021 г.                          | 3100 | 100              | -                                           | -                  | -                 | (175 468)                                    | (175 368) |
| Увеличение капитала - всего:                                     | 3210 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -         |
| в том числе:                                                     |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |           |
| чистая прибыль                                                   | 3211 | X                | X                                           | X                  | X                 | -                                            | -         |
| переоценка имущества                                             | 3212 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -         |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала       | 3213 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -         |
| дополнительный выпуск акций                                      | 3214 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | -         |
| увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица | 3215 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | X         |
| Уменьшение капитала - всего:                                     | 3220 | -                | -                                           | -                  | -                 | (187 507)                                    | (187 507) |
| в том числе:                                                     |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |           |
| убыток                                                           | 3221 | X                | X                                           | X                  | X                 | (187 507)                                    | (187 507) |
| переоценка имущества                                             | 3222 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -         |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала      | 3223 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -         |
| уменьшение номинальной стоимости                                 | 3224 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | -         |
| уменьшение количества акций                                      | 3225 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | -         |
| реорганизация юридического лица                                  | 3226 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -         |
| дивиденды                                                        | 3227 | X                | X                                           | X                  | X                 | -                                            | -         |

| Наименование показателя                                     | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого     |
|-------------------------------------------------------------|------|------------------|---------------------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------------------------------|-----------|
| Изменение добавочного капитала                              | 3230 | X                | X                                           | -                  | -                 | -                                            | X         |
| Изменение резервного капитала                               | 3240 | X                | X                                           | X                  | -                 | -                                            | X         |
| Величина капитала на 31 декабря 2022 г.                     | 3200 | 100              | -                                           | -                  | -                 | (362 975)                                    | (362 875) |
| 3а 2023 г.                                                  |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |           |
| 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                            | 3315 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | X         |
| реорганизация юридического лица                             | 3316 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -         |
| Уменьшение капитала - всего:                                | 3320 | -                | -                                           | -                  | -                 | (142 149)                                    | (142 149) |
| в том числе:                                                |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |           |
| убыток                                                      | 3321 | X                | X                                           | X                  | X                 | (142 149)                                    | (142 149) |
| переоценка имущества                                        | 3322 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -         |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -         |
| уменьшение номинальной стоимости                            | 3324 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | -         |
| уменьшение количества акций                                 | 3325 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | -         |
| реорганизация юридического лица                             | 3326 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -         |
| дивиденды                                                   | 3327 | X                | X                                           | X                  | X                 | -                                            | -         |
| Изменение добавочного капитала                              | 3330 | X                | X                                           | -                  | -                 | -                                            | X         |
| Изменение резервного капитала                               | 3340 | X                | X                                           | X                  | -                 | -                                            | X         |
| Величина капитала на 31 декабря 2023 г.                     | 3300 | 100              | -                                           | -                  | -                 | (505 124)                                    | (505 024) |

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

| Наименование показателя                       | Код  | На 31 декабря 2021 г. | Изменения капитала за 2022 г.   |                       | На 31 декабря 2022 г. |
|-----------------------------------------------|------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                               |      |                       | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов |                       |
| <b>Капитал - всего</b>                        |      |                       |                                 |                       |                       |
| 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 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Чистые активы           | 3600 | (126 674)             | 56 223                | 74 473                |



Представитель

Уваров Илья Николаевич по доверенности

№98 от 17.05.2023

(расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.

**Отчет о движении денежных средств**  
за Январь - Декабрь 2023 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 | 2023 |
| 36189177   |    |      |
| 2537139561 |    |      |
| 35.30      |    |      |
| 12300      | 16 |      |
| 384        |    |      |

| Наименование показателя                                                                                                             | Код  | За Январь - Декабрь 2023 г. | За Январь - Декабрь 2022 г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>                                                                                          |      |                             |                             |
| Поступления - всего                                                                                                                 | 4110 | 876 195                     | 900 598                     |
| в том числе:                                                                                                                        |      |                             |                             |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг                                                                                        | 4111 | 292 905                     | 271 038                     |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей                                          | 4112 | -                           | -                           |
| от перепродажи финансовых вложений                                                                                                  | 4113 | -                           | -                           |
| Субсидия на компенсацию убытков, связанных с применением регулируемых цен (тарифов) на тепловую энергию                             | 4114 | 355 491                     | 556 610                     |
| Плата концедента на реконструкцию модернизацию                                                                                      | 4115 | 125 000                     | 55 000                      |
| Проценты по депозитам                                                                                                               | 4116 | 10 409                      | 8 435                       |
| прочие поступления                                                                                                                  | 4119 | 92 390                      | 9 515                       |
| Платежи - всего                                                                                                                     | 4120 | (615 977)                   | (879 927)                   |
| в том числе:                                                                                                                        |      |                             |                             |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги                                                                       | 4121 | (463 559)                   | (720 884)                   |
| в связи с оплатой труда работников                                                                                                  | 4122 | (99 302)                    | (105 811)                   |
| процентов по долговым обязательствам                                                                                                | 4123 | (12 504)                    | (16 296)                    |
| налога на прибыль организаций                                                                                                       | 4124 | -                           | -                           |
| оплата страховых взносов                                                                                                            | 4125 | (24 077)                    | (23 234)                    |
| оплата налогов и сборов                                                                                                             | 4126 | (12 035)                    | (3 293)                     |
| прочие платежи                                                                                                                      | 4129 | (4 500)                     | (10 409)                    |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций                                                                                         | 4100 | 260 218                     | 20 671                      |
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>                                                                                   |      |                             |                             |
| 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 | (195 464)                   | (265 044)                   |
| в том числе:                                                                                                                        |      |                             |                             |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов                | 4221 | (158 702)                   | (242 614)                   |
| 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 | (36 762)                    | (22 430)                    |
| прочие платежи                                                                                                                      | 4229 | -                           | -                           |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций                                                                                  | 4200 | (195 464)                   | (265 044)                   |

| Наименование показателя                                                                                                   | Код  | За Январь - Декабрь<br>2023 г. | За Январь - Декабрь<br>2022 г. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>                                                                             |      |                                |                                |
| Поступления - всего                                                                                                       | 4310 | 90 000                         | 239 821                        |
| в том числе:                                                                                                              |      |                                |                                |
| получение кредитов и займов                                                                                               | 4311 | 90 000                         | 239 821                        |
| 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 | (144 172)                      | (5 160)                        |
| 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 | (144 172)                      | (5 160)                        |
| прочие платежи                                                                                                            | 4329 | -                              | -                              |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций                                                                            | 4300 | (54 172)                       | 234 661                        |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период                                                                                | 4400 | 10 582                         | (9 712)                        |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода                                              | 4450 | 42 414                         | 52 126                         |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода                                               | 4500 | 52 996                         | 42 414                         |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю                                                  | 4490 | -                              | -                              |

Представитель

(подпись)

Уваров Илья Николаевич по  
доверенности №98 от  
17.05.2023

(расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя                                                                                       | Код  | Период    | На начало года           |                                                 | Изменения за период |                          |                                                 |                       |                       |                          | На конец периода        |          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|--------------------------|-------------------------------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|----------|
|                                                                                                               |      |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило           | Выбыло объектов          |                                                 | начислено амортизации | убыток от обесценения | Переоценка               |                         |          |
|                                                                                                               |      |           |                          |                                                 |                     | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |                       |                       | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |          |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего<br>в том числе:<br>Сооружения | 5200 | за 2023г. | 607 012                  | (52 126)                                        | 381 057             | (401)                    | -                                               | (52 161)              | -                     | -                        | 949 180                 | (99 544) |
|                                                                                                               | 5210 | за 2022г. | 224 959                  | (28 035)                                        | 383 353             | (1 300)                  | -                                               | (24 091)              | -                     | -                        | 607 012                 | (52 126) |
|                                                                                                               | 5201 | за 2023г. | 458 308                  | (22 118)                                        | 38 258              | -                        | -                                               | (23 836)              | -                     | -                        | 464 680                 | (41 541) |
|                                                                                                               | 5211 | за 2022г. | 100 878                  | (12 983)                                        | 357 430             | -                        | -                                               | (9 135)               | -                     | -                        | 458 308                 | (22 118) |
|                                                                                                               | 5202 | за 2023г. | 1 488                    | (338)                                           | 103                 | -                        | -                                               | (502)                 | -                     | -                        | 1 591                   | (785)    |
|                                                                                                               | 5212 | за 2022г. | 217                      | (93)                                            | 1 270               | -                        | -                                               | (244)                 | -                     | -                        | 1 488                   | (338)    |
|                                                                                                               | 5203 | за 2023г. | 67 358                   | (19 525)                                        | 25 630              | -                        | -                                               | (11 393)              | -                     | -                        | 92 988                  | (30 918) |
|                                                                                                               | 5213 | за 2022г. | 62 500                   | (10 473)                                        | 4 859               | -                        | -                                               | (9 052)               | -                     | -                        | 67 358                  | (19 525) |
|                                                                                                               | 5204 | за 2023г. | 58 281                   | (6 295)                                         | 316 304             | -                        | -                                               | (12 454)              | -                     | -                        | 374 311                 | (18 749) |
|                                                                                                               | 5214 | за 2022г. | 58 281                   | (4 261)                                         | -                   | -                        | -                                               | (2 034)               | -                     | -                        | 58 281                  | (6 295)  |
|                                                                                                               | 5205 | за 2023г. | 64                       | (18)                                            | -                   | -                        | -                                               | (22)                  | -                     | -                        | 64                      | (40)     |
|                                                                                                               | 5215 | за 2022г. | -                        | -                                               | 64                  | -                        | -                                               | (18)                  | -                     | -                        | 64                      | (18)     |
| Транспортные средства                                                                                         | 5206 | за 2023г. | 2 151                    | (587)                                           | -                   | -                        | -                                               | (571)                 | -                     | -                        | 2 151                   | (1 158)  |
|                                                                                                               | 5216 | за 2022г. | 1 041                    | (225)                                           | 1 110               | -                        | -                                               | (362)                 | -                     | -                        | 2 151                   | (587)    |
|                                                                                                               | 5207 | за 2023г. | 6 327                    | (275)                                           | 762                 | -                        | -                                               | (35)                  | -                     | -                        | 762                     | (35)     |
|                                                                                                               | 5217 | за 2022г. | -                        | -                                               | 6 327               | -                        | -                                               | (275)                 | -                     | -                        | 6 327                   | (275)    |
| Другие виды основных средств                                                                                  | 5208 | за 2023г. | 12 293                   | (2 970)                                         | -                   | -                        | -                                               | (3 348)               | -                     | -                        | 12 293                  | (6 318)  |
|                                                                                                               | 5218 | за 2022г. | -                        | -                                               | 12 293              | -                        | -                                               | (2 970)               | -                     | -                        | 12 293                  | (2 970)  |
|                                                                                                               | 5209 | за 2023г. | 741                      | -                                               | -                   | (401)                    | -                                               | -                     | -                     | -                        | 340                     | -        |
|                                                                                                               | 5219 | за 2022г. | 2 041                    | -                                               | -                   | (1 300)                  | -                                               | -                     | -                     | -                        | 741                     | -        |
|                                                                                                               |      | за 2023г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -        |
|                                                                                                               |      | за 2022г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -        |
|                                                                                                               | 5220 | за 2023г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -        |
|                                                                                                               | 5230 | за 2022г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -        |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего<br>в том числе:                            | 5221 | за 2023г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -        |
|                                                                                                               | 5231 | за 2022г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -        |

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя                                                                                            | Код  | Период    | На начало года | Изменения за период |          |                                                                     | На конец периода |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|----------------|---------------------|----------|---------------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                                                                    |      |           |                | затраты за период   | списано  | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость |                  |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2023г. | 380 817        | 35 695              | -        | (381 057)                                                           | 35 455           |
| в том числе:                                                                                                       | 5250 | за 2022г. | 246 929        | 547 907             | (30 665) | (383 353)                                                           | 380 817          |
|                                                                                                                    | 5241 | за 2023г. | -              | -                   | -        | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    | 5251 | за 2022г. | -              | -                   | -        | -                                                                   | -                |

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

| Наименование показателя                                                                                      | Код  | за 2023г. | за 2022г. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | 5 786     | 252       |
| в том числе:                                                                                                 |      |           |           |
| Собств. ср-ва Автоматизированная блочно-модульная газовая котельная в ЗАТО г. Фокино                         | 5261 | 5 786     | -         |
| Реконструкция тепловых сетей от котельной "Котельная №1 г. Фокино"                                           | 5262 | -         | 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 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|--------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | -                     | -                     | -                     |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за         | 5281 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за         | 5283 | -                     | -                     | 83 611                |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически   | 5284 | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства, переведенные на консервацию               | 5285 | 605                   | -                     | -                     |
| Иное использование основных средств                          | 5286 | -                     | -                     | -                     |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств       | 5287 | -                     | -                     | -                     |
|                                                              | 5288 | -                     | -                     | -                     |

Представитель

27 февраля 2024 г.



Уваров Илья  
Николаевич по  
Доверенности №98 от  
17.05.2023  
(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 | накопленная корректировка |
| Долгосрочные - всего        | 5301 | за 2023г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
|                             | 5311 | за 2022г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
| в том числе:                | 5302 | за 2023г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
|                             | 5312 | за 2022г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
| Краткосрочные - всего       | 5305 | за 2023г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
|                             | 5315 | за 2022г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
| в том числе:                | 5306 | за 2023г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
|                             | 5316 | за 2022г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2023г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
|                             | 5310 | за 2022г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |

#### 3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя          | Код  | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|----------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся | 5320 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                     |      |                       |                       |                       |
|                                  | 5321 | -                     | -                     | -                     |
| Финансовые вложения, переданные  | 5325 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                     |      |                       |                       |                       |
|                                  | 5326 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование финансовых    | 5329 | -                     | -                     | -                     |

Представитель

27 февраля 2024 г.



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

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя                        | Код  | Период    | На начало года |                                         |                      |                       |                | Изменения за период |   |                               |                              |                                           | На конец периода |                                         |                      |
|------------------------------------------------|------|-----------|----------------|-----------------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------|---------------------|---|-------------------------------|------------------------------|-------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------|----------------------|
|                                                |      |           | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | себе-стоимость | выбыло              |   | резерв под снижение стоимости | убыток от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость   | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
|                                                |      |           |                |                                         |                      |                       |                |                     |   |                               |                              |                                           |                  |                                         |                      |
| Запасы - всего                                 | 5400 | за 2023г. | 50 937         | -                                       | 50 937               | 1 227 627             | (1 198 752)    | -                   | - | -                             | -                            | X                                         | 79 812           | -                                       | 79 812               |
|                                                | 5420 | за 2022г. | 57 050         | -                                       | 57 050               | 1 995 781             | (1 999 853)    | -                   | - | -                             | -                            | X                                         | 50 937           | -                                       | 50 937               |
| в том числе:                                   |      |           |                |                                         |                      |                       |                |                     |   |                               |                              |                                           |                  |                                         |                      |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2023г. | 50 937         | -                                       | 50 937               | 486 858               | (457 983)      | -                   | - | -                             | -                            |                                           | 79 812           | -                                       | 79 812               |
|                                                | 5421 | за 2022г. | 55 009         | -                                       | 55 009               | 985 307               | (989 379)      | -                   | - | -                             | -                            |                                           | 50 937           | -                                       | 50 937               |
| Готовая продукция                              | 5402 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                   | - | -                             | -                            | -                                         | -                | -                                       | -                    |
|                                                | 5422 | за 2022г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                   | - | -                             | -                            | -                                         | -                | -                                       | -                    |
| Товары для перепродажи                         | 5403 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                   | - | -                             | -                            | -                                         | -                | -                                       | -                    |
|                                                | 5423 | за 2022г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                   | - | -                             | -                            | -                                         | -                | -                                       | -                    |
| Товары и готовая продукция отгруженные         | 5404 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                   | - | -                             | -                            | -                                         | -                | -                                       | -                    |
|                                                | 5424 | за 2022г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                   | - | -                             | -                            | -                                         | -                | -                                       | -                    |
| Затраты в незавершенном производстве           | 5405 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | 740 769               | (740 769)      | -                   | - | -                             | -                            | -                                         | -                | -                                       | -                    |
|                                                | 5425 | за 2022г. | -              | -                                       | -                    | 1 010 474             | (1 010 474)    | -                   | - | -                             | -                            | -                                         | -                | -                                       | -                    |
| Прочие запасы и затраты                        | 5406 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                   | - | -                             | -                            | -                                         | -                | -                                       | -                    |
|                                                | 5426 | за 2022г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                   | - | -                             | -                            | -                                         | -                | -                                       | -                    |
|                                                | 5407 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                   | - | -                             | -                            | -                                         | -                | -                                       | -                    |
|                                                | 5427 | за 2022г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                   | - | -                             | -                            | -                                         | -                | -                                       | -                    |

4.2. Запасы в залоге

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

Представитель

27 февраля 2024 г.



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

## 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 задолженную | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженную | 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 результатов | восстановление резерва |                                                   |                                                   |                               |                                         |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | 5501 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -                     | -                      | -                                                 | -                                                 | -                             | -                                       |
|                                                 | 5521 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -                     | -                      | -                                                 | -                                                 | -                             | -                                       |
|                                                 | 5502 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -                     | -                      | -                                                 | -                                                 | -                             | -                                       |
|                                                 | 5522 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -                     | -                      | -                                                 | -                                                 | -                             | -                                       |
|                                                 | 5503 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -                     | -                      | -                                                 | -                                                 | -                             | -                                       |
| Авансы выданные                                 | 5523 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -                     | -                      | -                                                 | -                                                 | -                             | -                                       |
|                                                 | 5504 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -                     | -                      | -                                                 | -                                                 | -                             | -                                       |
|                                                 | 5524 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -                     | -                      | -                                                 | -                                                 | -                             | -                                       |
|                                                 | 5505 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -                     | -                      | -                                                 | X                                                 | -                             | -                                       |
|                                                 | 5525 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -                     | -                      | -                                                 | X                                                 | -                             | -                                       |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2023г. | 383 450                       | (19 312)                                | 360 589                                                               | (452 473)                                        | (33 755)              | -                      | -                                                 | -                                                 | 291 566                       | (53 067)                                |
|                                                 | 5530 | за 2022г. | 231 556                       | (29 104)                                | 426 117                                                               | (245 090)                                        | -                     | -                      | -                                                 | -                                                 | 412 583                       | (19 312)                                |
|                                                 | 5511 | за 2023г. | 147 263                       | (19 312)                                | 161 405                                                               | (143 173)                                        | (33 755)              | -                      | -                                                 | -                                                 | 165 495                       | (53 067)                                |
|                                                 | 5531 | за 2022г. | 123 508                       | (29 104)                                | 67 488                                                                | (14 601)                                         | -                     | -                      | -                                                 | -                                                 | 147 263                       | (19 312)                                |
|                                                 | 5512 | за 2023г. | 3 688                         | -                                       | 26 917                                                                | (3 385)                                          | -                     | -                      | -                                                 | -                                                 | 27 220                        | -                                       |
| Авансы выданные                                 | 5532 | за 2022г. | -                             | -                                       | 1 066                                                                 | (36 804)                                         | -                     | -                      | -                                                 | -                                                 | 3 688                         | -                                       |
|                                                 | 5513 | за 2023г. | 183 861                       | -                                       | 66 023                                                                | (154 372)                                        | -                     | -                      | -                                                 | -                                                 | 95 512                        | -                                       |
|                                                 | 5533 | за 2022г. | 54 006                        | -                                       | 131 840                                                               | (1 985)                                          | -                     | -                      | -                                                 | -                                                 | 183 861                       | -                                       |
|                                                 | 5514 | за 2023г. | 48 639                        | -                                       | 106 245                                                               | (151 544)                                        | -                     | -                      | -                                                 | X                                                 | 3 340                         | -                                       |
|                                                 | 5534 | за 2022г. | 14 616                        | -                                       | 225 722                                                               | (191 699)                                        | -                     | -                      | -                                                 | X                                                 | 48 639                        | -                                       |
| Итого                                           | 5500 | за 2023г. | 383 450                       | (19 312)                                | 360 589                                                               | (452 473)                                        | (33 755)              | X                      | -                                                 | -                                                 | 291 566                       | (53 067)                                |
|                                                 | 5520 | за 2022г. | 231 556                       | (29 104)                                | 426 117                                                               | (245 090)                                        | -                     | X                      | -                                                 | -                                                 | 412 583                       | (19 312)                                |

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя                       | Код  | На 31 декабря 2023 г.        |            | На 31 декабря 2022 г. |                      | На 31 декабря 2021 г. |            |
|-----------------------------------------------|------|------------------------------|------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|------------|
|                                               |      | учетная по условиям договора | балансовая | учетная по условиям   | балансовая стоимость | учетная по условиям   | балансовая |
| Всего                                         | 5540 | 123 592                      | 70 525     |                       |                      |                       |            |
| в том числе:                                  |      |                              |            |                       |                      |                       |            |
| расчеты с покупателями и заказчиками          | 5541 | 122 940                      | 69 873     | 74 242                | 54 930               | 38 810                | 9 707      |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части | 5542 | 652                          | 652        |                       |                      |                       |            |
| 5543                                          |      |                              |            |                       |                      |                       |            |
| прочая                                        | 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    |                                  |                          |
|                                                                                                           |      |           |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат |                          |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего<br>в том числе:<br>кредиты                                | 5551 | за 2023г. | 1 294 006              | 276 861                                                               | 117 328                                          | (338 197) | -                                | 1 349 998                |
|                                                                                                           | 5571 | за 2022г. | 751 339                | 521 902                                                               | 2 560                                            | (67 166)  | -                                | 1 294 006                |
|                                                                                                           | 5552 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                        |
|                                                                                                           | 5572 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                        |
|                                                                                                           | 5553 | за 2023г. | 940 000                | 90 000                                                                | -                                                | (234 172) | -                                | 795 828                  |
|                                                                                                           | 5573 | за 2022г. | 751 338                | 239 821                                                               | -                                                | (51 160)  | -                                | 940 000                  |
|                                                                                                           | 5554 | за 2023г. | 35 722                 | 2 421                                                                 | -                                                | (31 516)  | -                                | 6 628                    |
|                                                                                                           | 5574 | за 2022г. | -                      | 49 169                                                                | 2 560                                            | (16 006)  | -                                | 35 722                   |
|                                                                                                           | 5555 | за 2023г. | 232 911                | 184 440                                                               | -                                                | (23 243)  | X                                | 394 108                  |
|                                                                                                           | 5575 | за 2022г. | -                      | 232 911                                                               | -                                                | -         | X                                | 232 911                  |
| Проценты по долгосрочным займам                                                                           | 5556 | за 2023г. | 85 373                 | -                                                                     | 117 328                                          | (49 267)  | X                                | 153 434                  |
|                                                                                                           | 5576 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | X                                | 85 373                   |
|                                                                                                           | 5560 | за 2023г. | 261 337                | 316 291                                                               | 13                                               | (380 620) | -                                | 197 021                  |
|                                                                                                           | 5580 | за 2022г. | 53 983                 | 247 331                                                               | 109 764                                          | (64 368)  | (85 373)                         | 261 337                  |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего<br>в том числе:<br>расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2023г. | 236 945                | 194 788                                                               | -                                                | (349 168) | -                                | 82 565                   |
|                                                                                                           | 5581 | за 2022г. | 27 078                 | 215 883                                                               | -                                                | (6 017)   | -                                | 236 945                  |
|                                                                                                           | 5562 | за 2023г. | 1 706                  | 1 943                                                                 | -                                                | (1 593)   | -                                | 2 008                    |
|                                                                                                           | 5582 | за 2022г. | 1 377                  | 1 580                                                                 | -                                                | (1 250)   | -                                | 1 705                    |
|                                                                                                           | 5563 | за 2023г. | 4 127                  | 7 307                                                                 | 13                                               | (1 718)   | -                                | 9 728                    |
|                                                                                                           | 5583 | за 2022г. | 3 336                  | 13 030                                                                | 15                                               | (12 254)  | -                                | 4 127                    |
|                                                                                                           | 5564 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                        |
|                                                                                                           | 5584 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                        |
|                                                                                                           | 5565 | за 2023г. | -                      | 106 539                                                               | -                                                | (16 539)  | -                                | 90 000                   |
|                                                                                                           | 5585 | за 2022г. | 14 350                 | -                                                                     | 109 749                                          | (38 726)  | (85 373)                         | -                        |
| прочая                                                                                                    | 5566 | за 2023г. | 11 508                 | 391                                                                   | -                                                | (4 502)   | -                                | 7 397                    |
|                                                                                                           | 5586 | за 2022г. | 7 842                  | 9 787                                                                 | -                                                | (6 121)   | -                                | 11 508                   |
|                                                                                                           | 5567 | за 2023г. | 7 099                  | 5 323                                                                 | -                                                | (7 099)   | X                                | 5 323                    |
|                                                                                                           | 5587 | за 2022г. | -                      | 7 099                                                                 | -                                                | -         | X                                | 7 099                    |
| Итого                                                                                                     | 5550 | за 2023г. | 1 555 343              | 593 152                                                               | 117 341                                          | (718 817) | X                                | 1 547 019                |
|                                                                                                           | 5570 | за 2022г. | 805 322                | 769 231                                                               | 112 324                                          | (131 534) | X                                | 1 555 343                |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя               | Код  | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                                 | 5590 | -                     | -                     |
| в том числе:                          |      |                       |                       |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | -                     | -                     |
| расчеты с покупателями и заказчиками  | 5592 | -                     | -                     |
| прочая задолженность                  | 5593 | -                     | -                     |
| Проценты по займам                    | 5594 | 129 023               | -                     |
| Итого                                 | 5595 | -                     | -                     |



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

Представитель  
27 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

| Наименование показателя                                                                   | Код  | за 2023г. | за 2022г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты                                                                      | 5610 | 514 448   | 821 267   |
| Расходы на оплату труда                                                                   | 5620 | 111 114   | 110 630   |
| Отчисления на социальные нужды                                                            | 5630 | 21 738    | 22 547    |
| Амортизация                                                                               | 5640 | 47 855    | 19 565    |
| Прочие затраты                                                                            | 5650 | 48 704    | 68 243    |
| Итого по элементам                                                                        | 5660 | 743 859   | 1 042 252 |
| Изменение стоимости проданных товаров 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 | 743 859   | 1 042 252 |

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



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

Представитель

27 февраля 2024 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 | 5 220                  | 10 840   | (10 938) | -                            | 5 122                    |
| в том числе:                                  |      |                        |          |          |                              |                          |
| Оценочные обязательства по ежегодным отпускам | 5701 | 4 129                  | 9 288    | (9 154)  | -                            | 4 263                    |
| Оценочные обязательства по страховым взносам  | 5702 | 1 091                  | 1 552    | (1 784)  | -                            | 859                      |



Уваров Илья Николаевич  
по Доверенности №98 от

17.05.2023

(расшифровка подписи)

Представитель

(подпись)

27 февраля 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

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

Представитель

27 февраля 2024 г.

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

9. Государственная помощь

| Наименование показателя            | Код  | за 2023г. | за 2022г.         |
|------------------------------------|------|-----------|-------------------|
| Получено бюджетных средств - всего | 5900 | 125 000   | 55 000            |
| в том числе:                       |      |           |                   |
| на текущие расходы                 | 5901 | 125 000   | 55 000            |
| на вложения во внеоборотные активы | 5905 | -         | -                 |
| Бюджетные кредиты - всего          |      |           |                   |
| в том числе:                       |      |           |                   |
| за 2023г.                          | 5910 | -         | На конец года     |
| за 2022г.                          | 5920 | -         | Возвращено за год |
| за 2023г.                          | 5911 | -         | -                 |
| за 2022г.                          | 5921 | -         | -                 |



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

Представитель (подпись)

27 февраля 2024 г.

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

### Общества с ограниченной ответственностью «Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Фокино" за 2023 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 нахождения:                      | 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 31.12.2023г. | 167 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».

Основной производственный комплекс Общества состоит: пяти котельных установленной тепловой мощностью 272,9 МВт, в том числе: три мазутных (218,93 МВт), одна угольная (2,0 МВт), одна газовая (51,96 МВт), семь ЦТП. Общая протяженность сетей теплоснабжения составляет 36,294 км.

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».

ООО ИКС Фокино раскрывает информацию об осуществлении деятельности в соответствии с установленными стандартами раскрытия информации и действующим законодательством Российской Федерации. Раскрытие информации по показателям регулируемой деятельности и исполнению инвестиционной программы осуществляется на сайте: Единая информационно-аналитическая система «Федеральный орган регулирования - региональные органы регулирования - субъекты регулирования». Раскрытие информации по закупкам товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц осуществляется на сайте: Единая информационная система в сфере закупок. Раскрытие информации о деятельности в области поставки коммунальных ресурсов и оказания коммунальных услуг теплоснабжения и/или горячего водоснабжения осуществляется на сайте: Государственная информационная система «ЖКХ».

## 2. Информация о размере и структуре уставного капитала

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

Величина чистых активов на начало отчетного периода составила (126 674) тыс. рублей, на конец отчетного года – 56 223 тыс. рублей.

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).

## 3. Информация об органах управления

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.

## 4. Сведения об аудиторе

Решением единственного участника № 9 от 10.11.2023 г. было принято решение утвердить аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2022 год - Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская группа «2К», ИНН 7706193808 (член саморегулируемой

организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) за номером ОРНЗ 11606074413).  
Местонахождение:

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

5. Наличие лицензий, сроки их выдачи.

У Общества на 31.12.2023 г. действуют лицензии.

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

6. Сумма налогов, уплаченных в отчетном году

По итогам 2023 года в бюджет и внебюджетные фонды было перечислено налогов и сборов на общую сумму 53 461 тыс. руб. Произведено возмещение денежных средств из бюджета по налогу на добавленную стоимость на расчетный счет Общества в размере 153 443 тыс. руб.

7. Составление бухгалтерской отчетности.

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

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

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

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

8. Сведения об учетной политике.

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

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

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

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

В течение 2023 года в Обществе действовала учетная политика, утвержденная Приказом № УП\_002-5 от 30 декабря 2021 года, в редакции Приложения №3 и Приложения № 4 и Приказа о внесении изменений в учетную политику Общества №679 от 29.12.2023 года. В учетную политику по бухгалтерскому учету на 2023 г. по сравнению с 2022 г. внесены изменения в соответствии с вступлением в силу новых стандартов бухгалтерского учета, или уточнения в действующие стандарты бухгалтерского учета: ФСБУ 6/2020 «Основные средства»; ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»; ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»; ФСБУ 24/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете». Изменения 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 2023 год.

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

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

Классификация активов, в отношении которых в момент приобретения 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».

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

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

Срок полезного использования объектов основных средств определяется комиссией на основании:

- технических условий их эксплуатации;
- рекомендаций изготовителя.
- предполагаемого срока полезного использования
- договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Общества в отношении использования объекта.

- Ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации системы проведения ремонтов, естественных условий.
- Ожидаемого морального устаревания
- Планов по замене

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

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

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

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

Порядок проверки собственных объектов основных средств, на соответствие элементов амортизации, требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и проведение теста на обесценение производится методом рыночных цен. При проведении теста на обесценение комиссия рассматривает внешние и внутренние источники информации:

#### Признаки обесценения

Значительное снижение справедливой стоимости актива, а результате его эксплуатации. Моральное устаревание или физическое повреждение актива, снижающее его стоимость Резкое увеличение расходов по эксплуатации актива или обслуживание.

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

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

Под объектом капитального строительства принимается здание, строение, сооружение объекта, строительство которых не завершено (объекты незавершенного строительства (далее СМР)), за исключением временных построек. К капитальным вложениям относятся затраты на улучшение и восстановление объекта основных средств (в частности, замену частей, ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание) при соответствии таких затрат условиям признания капитальных вложений. Условия признания:

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

Не относятся к капитальным вложениям: затраты на поддержание работоспособности или исправности основных средств, их текущий ремонт; затраты на неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, в той степени, в которой такие ремонты восстанавливают нормативные

показатели функционирования объектов основных средств, в том числе сроки полезного использования, но не улучшают и не продлевают их.

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

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

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

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

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

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

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

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

Справедливая стоимость, объектов аренды государственного (муниципального) имущества находящегося в муниципальной собственности, определяется как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки, ставка дисконтирования по указанным выше объектам применяется равной «нулю». Применяемый размер ставки дисконтирования, обусловлен совокупностью отраслевых федеральных стандартов, регулирующих деятельность ресурс снабжающих предприятий, согласно пункта 45 Постановление Правительства РФ от 22 октября 2012 г. N 1075 "О ценообразовании в сфере теплоснабжения" (с изменениями и дополнениями), расходы по арендной плате включаются в тариф в следующем порядке: арендная плата включаются в прочие расходы в размере, не

превышающем экономически обоснованный уровень. Экономически обоснованный уровень арендной платы определяется органами регулирования исходя из принципа возмещения арендодателю амортизации, налогов на имущество и землю и других установленных законодательством РФ обязательных платежей, связанных с владением имуществом, переданным в аренду. Исходя из прямой трактовки данного пункта при включении расходов по аренде в тариф, размер арендной платы не должен включать иных составных частей как возмещаемые расходы арендодателю. Обществом определен высокий риск изъятия расходов в сумме процентов, по результатам которого Общество не получит размер доходов необходимый для покрытия понесенных расходов по тарифным видам деятельности. Обществом принято решение по применению ставки дисконтирования равной «ноль», по указанной выше категории права пользования активом руководствуясь принципом рациональности учета и минимизации искажения финансового результата по регулируемому виду деятельности.

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

Переоценка ППА по объектам аренды и лизинга не производится.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции 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, вне тарифная 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. К доходам от тарифной деятельности, так же относятся субсидии, связанные с применением регулируемых тарифов (при отличии от экономически обоснованной величины тарифа, например, льготного или тарифа для населения). Общество осуществляет следующие тарифные виды деятельности: тепловая энергия, тепловая энергия на подогрев, горячие водоснабжение.
- прочие вне реализационные доходы. Вне реализационными доходами признаются: начисленные проценты по предоставленным займам, депозитам, поступления от продажи основных средств, материалов (запасов), активы, полученные безвозмездно, штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, прочие доходы.

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

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

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

Согласно приказам № 481 от 13.11.2023 года. на предприятии была проведена годовая инвентаризация по состоянию на 31.12.2023 года. Активы и обязательства выверены полностью.

#### 9. Обстоятельства, допущенные при формировании бухгалтерской отчетности

В соответствии с пунктом 6 Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99", утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 июля 1999 г. N 43н, Если при составлении бухгалтерской отчетности исходя из правил настоящего Положения организацией выявляется недостаточность данных для формирования полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении, то в бухгалтерскую отчетность организация включает соответствующие дополнительные показатели и пояснения. Общество отступило от правил учета, установленных Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденным Приказом Минфина России Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н (далее – ФСБУ 25/2018), и использует ставку дисконтирования равной нулю, по договорам аренды государственного (муниципального) имущества находящегося в муниципальной собственности, т.к. установленные ФСБУ 25/2018 правила не позволяют учитывать величину начисленных процентов в составе расходов по арендной плате в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 22 октября 2012 г. N 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения». Данный сформированные при применении ставки дисконтирования «ноль» позволяют учитывать в фактических расходах стоимость аренды в соответствии с заключенными договорами аренды. Не влияют на общий финансовый результат, имеется влияния на показатели строк баланса (таблица ниже) и отчета о финансовых результатах.

(тыс. руб.)

| Код строки баланса | Сумма по строке баланса по данным Общества на 31.12.23 | Сумма по строке расчетная при применении ставки дисконтирования 1,5% | Отклонения | Доля строки баланса от валюты баланса (раздел 1 учетной политики) |                                                      | Уровень существенности (5% Раздел 1 УП) | Комментарий                         |
|--------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------|
|                    |                                                        |                                                                      |            | По данным Общества на 31.12.23                                    | Расчетная при применении ставки дисконтирования 1,5% |                                         |                                     |
| 1                  | 2                                                      | 3                                                                    | 4          | 5                                                                 | 6                                                    | 8                                       | 9                                   |
| 1150               | 885 091                                                | 884 079                                                              | 112        | 61,76%                                                            | 61,7%                                                | 0,6%                                    | не превышает уровень существенности |
| 1450/1550          | 11 951                                                 | 12 063                                                               | -112       | 0,08%                                                             | 0,08%                                                | 0,01%                                   |                                     |
| 1600/1700          | 1 433 203                                              | 1 433 203                                                            | 0          |                                                                   |                                                      |                                         |                                     |

#### 10. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса



- Газопровод от ГРП до границ земельного участка с кадастровым номером 25:35:050101:230 в ЗАТО г. Фокино строительство в рамках концессионного соглашения без привлечения средств со финансирования, общая стоимость объекта составила 20 217 тыс. руб.

В рамках концессионного соглашения приобретено и введено в эксплуатацию оборудование для объектов теплоснабжения по инвестиционной программе и в рамках ППР на сумму 24 505 тыс. руб.

Введены в эксплуатацию объекты собственных средств:

- Машины и оборудование (кроме офисного) на сумму 1 125 тыс. руб.
- Офисное оборудование на сумму 103 тыс. руб.

Обществам проведена инвентаризация объектов основных средств и прав пользования активом (далее - ОС и ППА), результаты утверждены протоколом инвентаризационной комиссии от 29.12.2023 года.

По результатам инвентаризации Обществом установлено:

- по объектам собственных основных средств используемым в производственной деятельности предприятия признаков обесценения не выявлено.

- проведен анализ действующих договоров аренды с определением планируемого срока эксплуатации. По состоянию на 31.12.2023 года действующие долгосрочные договора, с признанием ППА:

| Сведения об аренде                                                |                           | Срок аренды          |                    | Признак ППА |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------|--------------------|-------------|
| Арендодатель                                                      | Договор                   | Дата начала договора | окончание договора |             |
| ИКС Петропавловск Камчатский                                      | дог. аренды N 32110765772 | 28.12.21             | 31.07.25           | ППА         |
| ИКС Петропавловск Камчатский                                      | дог. аренды N 32211141901 | 01.05.22             | 31.12.29           | ППА         |
| МИНИСТЕРСТВО ИМУЩЕСТВЕННЫХ И ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИЙ ПРИМОРСКОГО КРАЯ | Договор аренды №264-ПК_   | 01.01.23             | 31.12.44           | ППА         |
| МИНИСТЕРСТВО ИМУЩЕСТВЕННЫХ И ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИЙ ПРИМОРСКОГО КРАЯ | Договор аренды №265-ПК_   | 01.01.23             | 31.12.44           | ППА         |
| МИНИСТЕРСТВО ИМУЩЕСТВЕННЫХ И ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИЙ ПРИМОРСКОГО КРАЯ | Договор аренды №263-ПК_   | 01.01.23             | 31.12.44           | ППА         |
| МИНИСТЕРСТВО ИМУЩЕСТВЕННЫХ И ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИЙ ПРИМОРСКОГО КРАЯ | Договор аренды №266-ПК_   | 01.01.23             | 31.12.44           | ППА         |
| МИНИСТЕРСТВО ИМУЩЕСТВЕННЫХ И ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИЙ ПРИМОРСКОГО КРАЯ | Договор аренды №268-ПК_   | 01.01.23             | 31.12.44           | ППА         |
| МИНИСТЕРСТВО ИМУЩЕСТВЕННЫХ И ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИЙ ПРИМОРСКОГО КРАЯ | Договор аренды №269-ПК_   | 01.01.23             | 31.12.44           | ППА         |
| МИНИСТЕРСТВО ИМУЩЕСТВЕННЫХ И ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИЙ ПРИМОРСКОГО КРАЯ | Договор аренды №270-ПК_   | 01.01.23             | 31.12.044          | ППА         |

|                                                                         |                            |          |          |     |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------|----------|-----|
| МИНИСТЕРСТВО ИМУЩЕСТВЕННЫХ И<br>ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИЙ<br>ПРИМОРСКОГО КРАЯ | Договор аренды<br>№273-ПК_ | 01.01.23 | 31.12.44 | ППА |
| МИНИСТЕРСТВО ИМУЩЕСТВЕННЫХ И<br>ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИЙ<br>ПРИМОРСКОГО КРАЯ | Договор аренды<br>№274-ПК_ | 01.01.23 | 31.12.44 | ППА |
| МИНИСТЕРСТВО ИМУЩЕСТВЕННЫХ И<br>ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИЙ<br>ПРИМОРСКОГО КРАЯ | Договор аренды<br>№272-ПК_ | 01.01.23 | 31.12.44 | ППА |
| МИНИСТЕРСТВО ИМУЩЕСТВЕННЫХ И<br>ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИЙ<br>ПРИМОРСКОГО КРАЯ | Договор аренды<br>№241-ПК_ | 01.01.23 | 31.12.44 | ППА |
| МИНИСТЕРСТВО ИМУЩЕСТВЕННЫХ И<br>ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИЙ<br>ПРИМОРСКОГО КРАЯ | Договор аренды<br>№267-ПК_ | 01.01.23 | 31.12.44 | ППА |

Изменение по арендованным основным средствам произошло по причине пересмотра элементов ППА, в связи с изменениями условий договоров аренды (п. 21 ФСБУ 25/2018).

Расшифровка строки 2220 «Управленческие расходы» за 2023 и 2022 г., отражаются в отчете о финансовых результатах, представляют собой следующее:

| (тыс. руб.)                                   |            |            |
|-----------------------------------------------|------------|------------|
| Наименование показателя                       | За 2023 г. | За 2022 г. |
| Управленческие расходы, в том числе:          | (2 790)    | (31 778)   |
| Электроэнергия                                | (435)      | (381)      |
| Аренда прочего имущества                      | (1 102)    | (326)      |
| Подготовка и переподготовка кадров (обучение) | (131)      | (93)       |
| Расходы на подбор персонала                   |            | (6)        |
| Подписка за периодические издания, СМИ        | (51)       | (15)       |
| Почтово-телеграфные расходы                   | (105)      | (169)      |
| Услуги УК по договорам управления             |            | (10 509)   |
| Услуги УК по договору организация закупок     | (316)      |            |
| Услуги УК по договорам оказания услуг         |            | (20 270)   |
| Нотариальные и юридические услуги             | (650)      |            |
| Прочие расходы                                |            | (9)        |

Расшифровка строки 5650 Прочие расходы табличного пояснения № 6 Затраты на производство (тыс. руб.)

| Наименование показателя                                                | За 2023 г. | За 2022 г. |
|------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Прочие расходы всего, в т. ч.                                          | (48 704)   | (68 243)   |
| Налоги и сборы                                                         | (15 047)   | (4 799)    |
| Услуги по договорам с УК ИКС                                           | (315)      | (30 783)   |
| Аренда производственных и иных помещений                               | (5 864)    | (6 260)    |
| Прочие производственные услуги, тех. обслуживание, пром-ная экспертиза | (24 745)   | (23 667)   |
| Профессиональные, консультационные услуги                              | (2 138)    | (1 774)    |
| Командировочные                                                        | (595)      | (960)      |

Прочие доходы за 2023 и 2022 г., отраженные по строке 2340 отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

(тыс.руб.)

| Наименование показателя                                                                                | За 2023 год | За 2022 год        |                       | Комментарий                                                                                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------|-----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                        |             | до ретро пересчета | после ретро пересчета |                                                                                                  |
| Прочие доходы, в том числе:                                                                            | 150 150     | 604 080            | 310 298               | Изменена методика отражения в учете (см. изменение к УП на 2023г.). Доходы перенесены в ст. 2111 |
| Субсидия на компенсацию убытков, связанных с применением регулируемых цен, тарифов на тепловую энергию |             | 293 782            | 0                     |                                                                                                  |
| Субсидия на возмещение затрат (топливо и энергоресурсы)                                                | 38 335      | 267 369            | 267 369               |                                                                                                  |
| Амортизация по объектам не производственного назначения                                                |             |                    |                       |                                                                                                  |
| Амортизация имущества, переданного по КС                                                               | 9 935       | 10 743             | 10 743                |                                                                                                  |
| Резерв по сомнительным долгам                                                                          | 18 387      | 28 265             | 28 265                |                                                                                                  |
| Штрафы, пени, неустойки                                                                                | 2 608       | 1 806              | 1 806                 |                                                                                                  |
| Госпошлина                                                                                             | 437         | 608                | 608                   |                                                                                                  |
| Доходы от пере выставления потребленной электроэнергии субабонентам                                    | 189         | 209                | 209                   |                                                                                                  |
| Доходы от реализации ТМЦ                                                                               | 13 860      | 73                 | 73                    |                                                                                                  |
| Доходы от субсидии на реконструкцию и строительство принимаемая в НУ                                   | 60 815      |                    |                       |                                                                                                  |
| Прибыль (убыток) прошлых лет                                                                           | 3 168       |                    |                       |                                                                                                  |
| Прочие доходы                                                                                          | 1 156       |                    | 493                   |                                                                                                  |
| Прибыль (убыток) прошлых лет                                                                           | 1 162       |                    |                       |                                                                                                  |
| Услуги ответственного хранения                                                                         | 98          |                    | 731                   |                                                                                                  |

Прочие расходы за 2023 и 2022 г., отраженные по строке 2350 отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

(тыс.руб.)

| Наименование показателя                                               | За 2023 г. | За 2022 г. |
|-----------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Прочие расходы                                                        | (126 622)  | (29 725)   |
| Расходы от реализации ТМЦ                                             | (13 926)   | (65)       |
| Амортизация по объектам не производственного назначения               | (105)      |            |
| Госпошлина                                                            | (654)      | (1 338)    |
| Комиссии по услугам банков                                            | (1 284)    | (1 238)    |
| Расходы на благотворительность                                        |            | (1 681)    |
| Процентный расход по договорам лизинга/аренды (ИПА)                   | (638)      |            |
| Прибыль (убыток) прошлых лет                                          | (2 538)    | (2 580)    |
| Расходы на социальные выплаты сотрудникам                             | (681)      | (512)      |
| Расходы от субсидии на реконструкцию и строительство принимаемая в НУ | (50 000)   |            |
| Электроэнергия субабонентам                                           |            | (166)      |
| Неустойки, штрафы, пени по хоз. договорам (поставщики)                | (401)      | (1 686)    |
| Штрафные санкции по налогам и сборам                                  | (10)       | (280)      |
| Формирование резервов по сомнительным долгам                          | (54 991)   | (18 473)   |

| Наименование показателя                           | За 2023 г. | За 2022 г. |
|---------------------------------------------------|------------|------------|
| Списание дебиторской задолженности                | (649)      | (1 642)    |
| Недостачи и потери, выявленные при инвентаризации |            | (7 691)    |
| Расходы прошлых лет                               | (298)      | 8 236      |
| Прочие расходы                                    | (313)      | (608)      |
| Электроэнергия субабонентам                       | (134)      |            |

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

(тыс. руб.)

| Кредитор            | Договор  |                                 | Дата погашения по договору / траншу | Сумма задолженности           |                              | Задолженность по % за 2023г.  |                              |
|---------------------|----------|---------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|
|                     | Дата     | Номер                           |                                     | Краткосрочная (менее 12 мес.) | Долгосрочная (более 12 мес.) | Краткосрочная (менее 12 мес.) | Долгосрочная (более 12 мес.) |
| СОВКОМБАНК ПАО      | 29.12.21 | 2356/КИБ-РКЛ/21                 | 26.12.24                            | 90 000                        |                              |                               |                              |
| СОВКОМБАНК ПАО      | 19.03.20 | КЛ-2318-КС/00-2318-20           | 31.03.30                            |                               | 270 060                      |                               |                              |
| ООО ИКС             | 17.02.20 | № 001-04/5 опер. деятельность   | 15.04.31                            |                               | 461 166                      | 129 023                       |                              |
| ООО ИКС             | 17.02.20 | № 001-04/5 инвест. деятельность | 15.04.31                            |                               | 64 602                       | 24 411                        |                              |
| Итого на 31.12.2023 | -        | -                               | -                                   | 90 000                        | 795 828                      | 153 434                       |                              |

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             | 17.02.20 | 001/04-05            | 15.04.31                            | 85 373                        | 525 768                      |
| ПАО СОВКОМБАНК      | 19.03.20 | КЛ-2318-КС00-2318-20 | 31.03.30                            |                               | 294 840                      |
| ПАО СОВКОМБАНК      | 29.12.21 | 2356/КИБ-РКЛ/21      | 26.12.2024                          |                               | 119 392                      |
| Итого на 31.12.2022 |          |                      |                                     | 85 373                        | 940 000                      |

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

(тыс. руб.)

| Наименование показателя                                                                                                                                                                                                          | За 23 г. | За 22 г. |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов                                                                                                          | -        | 30 652   |
| Суммы расходов по займам, включенных в прочие расходы                                                                                                                                                                            | 118 783  | 79 096   |
| Суммы, включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива |          |          |

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

| (тыс. руб.)                                |            |            |            |
|--------------------------------------------|------------|------------|------------|
| Наименование                               | Код строки | Сумма 23 г | Сумма 22 г |
| Прочие поступления по текущей деятельности | 4119       | 92 390     | 9 515      |
| Поступления по решениям суда, госпошлина   |            | 13 435     | 9 446      |
| Разница НДС                                |            | 78 167     |            |
| Возврат денежных средств на расчетный счет |            | 719        |            |
| Обеспечительный платеж                     |            | 69         | 59         |
| Штрафы, пени, неустойки                    |            |            | 10         |
| Прочие платежи                             | 4129       | (4500)     | (10 409)   |
| Разница НДС                                |            |            | (4 349)    |
| Госпошлина                                 |            | (647)      | (1 309)    |
| Плата за загрязнение                       |            | (702)      | (436)      |
| Комиссия банка                             |            | (1 077)    | (1 077)    |
| Штрафы пени неустойки                      |            | (376)      | (1 916)    |
| оплата по исполнительному производству     |            |            | (636)      |
| Командировочные расходы, выдача в подотчет |            | (1 613)    | (503)      |
| Прочие                                     |            | (85)       | (183)      |

#### 11. Налог на прибыль

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

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

| тыс. руб. |                                                       |            |            |
|-----------|-------------------------------------------------------|------------|------------|
| № п/п     | Наименование показателя                               | За 2023 г. | За 2022 г. |
| 1.        | Бухгалтерская прибыль до налогообложения              | (186 013)  | (238 342)  |
| 2.        | Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль | 13 198     | 16 832     |
| 3.        | Условный доход по налогу на прибыль                   | (50 401)   | (64 501)   |
| 4.        | Постоянное налоговое обязательство                    | (6 660)    | (3 166)    |
| 5.        | Отложенный налоговый актив (ОНА)                      | 38 547     | 62 349     |
| 6.        | Отложенное налоговое обязательство (ОНО)              | 5 316      | (11 514)   |
| 7.        | Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)   | -          | -          |

#### 12. Информация о связанных сторонах

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

| Связанные<br>стороны                       | Виды операций                                                                                                                     | Сумма<br>(оборот<br>за<br>период) | Задолженность<br>на 31.12.2023 |         | Примечания                                                                                                                           |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                            |                                                                                                                                   |                                   | Дебет                          | Кредит  |                                                                                                                                      |
| Группа<br>ПОЛИМ<br>ЕРТЕПЛ<br>О             | Оплата по претензии №192/ГПТ от 30.06.2023г.(ПЕНИ) возмещение ущерба в соответствии с п. 5.4 договора №002/04-20-2 от 06.07.2020г | 270                               |                                |         | дог. поставки N 002/04-20-2 от 06.07.20 Пени, форма расчетов безналичная, срок погашения 11.08.2023                                  |
| ИКС                                        | Поставка ТМЦ                                                                                                                      | 232                               |                                | 108     | без договора, форма расчетов безналичная, срок погашения 31.01.2024                                                                  |
|                                            | Вознаграждение за осуществление управляющим полномочий ЕИО                                                                        |                                   |                                | 9 162   | дог. N 2/ИКС-Ф от 01.10.19, форма расчетов безналичная, срок погашения 31.01.2024                                                    |
|                                            | Вознаграждение за осуществление управляющим полномочий единого исполнительного органа                                             |                                   |                                | 3 153   | дог. дов. управления N 1/ИКС-Ф от 21.08.19, форма расчетов безналичная, срок погашения 31.01.2024                                    |
|                                            | Поставка ТМЦ (мазут)                                                                                                              | 122 548                           |                                | 122 548 | дог. поставки N 173 от 21.08.23, форма расчетов безналичная, срок погашения в течении 90 календарных дней с даты поставки.           |
|                                            | Поставка ТМЦ (мазут)                                                                                                              | 356 410                           |                                | 258 759 | дог. поставки N 2220576990/37 от 26.10.22, форма расчетов безналичная, срок погашения в течении 90 календарных дней с даты поставки. |
|                                            | Услуга за хранение (мазут)                                                                                                        | 106                               | 1 198                          |         | дог. хранения N ОТВ-Ф/150921 от 15.09.21                                                                                             |
|                                            | Оказание услуг по организации процедуры закупок                                                                                   | 378                               |                                | 378     | дог. N 131 от 03.07.23, форма расчетов безналичная, срок погашения в течение 7 календарных дней с даты оказания услуг.               |
| ИКС<br>Ванино                              | Поставка ТМЦ                                                                                                                      |                                   | 10                             |         | без договора, форма расчетов безналичная, срок погашения                                                                             |
|                                            | Ошибочно оплаченные ДС (мат. помощь) за ДЗО Фокино.                                                                               |                                   |                                | 40      | Ошибочно оплаченные ДС (мат. помощь) за ДЗО Фокино Колобова Т.М. и Лебедева. Направлено письмо о взаимозачете.                       |
| ИКС<br>Петропав<br>ловск<br>Камчатск<br>ий | Оказания услуг (Аренда спецтехники (Экскаватор-погрузчик TLB-825-RM))                                                             | 3 846                             |                                | 5 289   | дог. аренды N 32110765772-ЕП от 11.11.21, форма расчетов безналичная, срок погашения                                                 |
|                                            | Оказание услуги (Аренда автотранспорта (Дизельный генератор MGE 600))                                                             | 4 053                             |                                | 6 051   | дог. аренды N 32211141901 от 01.05.22, форма расчетов безналичная, срок погашения                                                    |

|                                             |                                                                                                                                                                                                                   |        |     |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ИКС<br>Поселок<br>Новый<br>ООО              | Аренда по<br>использованию дизель<br>генератора                                                                                                                                                                   | 15     | 15  |        | дог. N ФК-20/04 от 28.12.22,<br>форма расчетов безналичная,<br>срок погашения до 10 числа<br>следующего за отчетным месяца                                                                                                                                                                 |
|                                             | Услуга по договору<br>техническое<br>обслуживание объектов<br>теплоснабжения                                                                                                                                      | 10 447 | 804 |        | дог. б/н от 01.10.20, форма<br>расчетов безналичная, срок<br>погашения не позднее 15<br>календарных дней со дня<br>подписания акта                                                                                                                                                         |
|                                             | Поставка ТМЦ (мазут)                                                                                                                                                                                              | 1 844  |     | 1 844  | Договор поставки N 49 от<br>07.03.23, форма расчетов<br>безналичная, срок погашения в<br>течении 90 календарных дней с<br>даты поставки.                                                                                                                                                   |
|                                             | Поставка ТМЦ (мазут)                                                                                                                                                                                              | 370    |     | 370    | Договор поставки N 95 от<br>27.04.23, форма расчетов<br>безналичная, срок погашения в<br>течении 90 календарных дней с<br>даты поставки.                                                                                                                                                   |
| МАТРИК<br>С                                 | Техническое<br>первооружение<br>тепловых сетей первого<br>и второго контуров и<br>сливного фронта<br>мазутного хозяйства<br>с организацией<br>сведения теплового<br>баланса на объектах г.<br>Фокино и пос. Дунай |        |     | 33 668 | дог. подряда N 32009399614 от<br>28.08.20, форма расчетов<br>безналичная, срок погашения в<br>течение 90 (девятисто)<br>банковских дней, после<br>подписания актов Сторонами<br>Актов о приемке выполненных<br>работ (КС-2) и Справки о<br>стоимости выполненных работ и<br>затрат (КС-3). |
|                                             | Оплата по служебной<br>записке для обеспечения<br>участия в заявке<br>Реконструкции ТС                                                                                                                            |        |     | 413    | Обеспечительный платеж к дог. N<br>32009399614 от 28.08.20                                                                                                                                                                                                                                 |
| Современ<br>ные<br>системы<br>реноваци<br>и | Оказания услуг (СМР и<br>ПИР)                                                                                                                                                                                     |        |     | 417    | дог. подряда N 32110298417 от<br>30.06.21, форма расчетов<br>безналичная, срок погашения                                                                                                                                                                                                   |
|                                             | ССР_Перевыставление<br>электроэнергии                                                                                                                                                                             | 1      | 38  |        | дог. поставки N 4 ЭК от 23.12.19,<br>форма расчетов безналичная,<br>срок погашения                                                                                                                                                                                                         |
|                                             | Поставка ТМЦ (мазут)                                                                                                                                                                                              |        | 530 |        | дог. хранения N<br>20200601/Фокино/ХР от 01.06.20,<br>форма расчетов безналичная,<br>срок погашения                                                                                                                                                                                        |
|                                             | Оказания услуг (СМР и<br>ПИР)                                                                                                                                                                                     | 8 232  |     | 30 000 | дог. подряда N 002/04-1 от<br>18.11.19, форма расчетов<br>безналичная, срок погашения 1-й<br>платеж -в размере 50% в течении<br>20 календарных дней с момента<br>подписания акта, 2-й платеж -в<br>размере 50% в течении 40<br>календарных дней с момента<br>подписания акта.              |

В предыдущем отчетном периоде на 31.12.2022 имели место следующие основные операции со связанными сторонами

(тыс. руб.)

| Связанные стороны                                    | Виды операций                                                                                                                       | Сумма     | Задолженность на 31.12.2022     | Примечания                                                                                                        |
|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ООО «ИКС»<br>(ИНН 7707429693/<br>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_52576 8;<br>Проценты_85373 | Договор процентного займа Срок погашения 15.04.2031, процентная ставка КСБ+3% с даты изменения                    |
| ИКС ПЕТРОПАВЛОВСК-КАМЧАТСКИЙ ООО<br>(ИНН 4105097580) | 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)               | Услуги на техническое обслуживание объектов теплоснабжения расположенных в границах пос. Новый Надеждиног о района Приморского края | 17 746    | ДЗ_1 613                        | 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, 2023 г | Сумма, 2022 г |
|---------------------------------------------------------|------------|---------------|---------------|
| Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг | 4111       | 292 905       | 271 038       |
| Связанным сторонам, всего, в т.ч.                       |            | 9 454         | 17 746        |
| ООО ИКС поселок Новый                                   |            | 9 454         | 17 746        |
| Плата поставщикам (подрядчикам), всего, в том числе:    | 4121       | (463 559)     | (720 884)     |
| Связанным сторонам, всего, в т.ч.                       |            | (249 055)     | (514 675)     |
| ООО ИКС                                                 |            | (245 940)     | (514 675)     |
| ООО ИКС Петропавловск-Камчатский                        |            | (3 115)       |               |

### 13. Информация о бенефициары владельцев.

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

### 14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

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

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

| (тыс. руб.)                                            |      |                        |          |          |                       |
|--------------------------------------------------------|------|------------------------|----------|----------|-----------------------|
| Наименование показателя                                | Код  | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Остаток на конец года |
| Всего, в том числе:                                    | 1540 | 5 220                  | 10 840   | (10 938) | 5 122                 |
| Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам |      | 4 129                  | 9 288    | (9 154)  | 4 263                 |
| Оценочные обязательства по страховым взносам           |      | 1 091                  | 1552     | (1 784)  | 859                   |

### 2. Резерв по сомнительным долгам

| (тыс. руб.)                                       |       |            |            |
|---------------------------------------------------|-------|------------|------------|
| Наименование показателя                           | Код   | За 2023 г. | За 2022 г. |
| Расчеты с покупателями и заказчиками              | 12302 | 112 428    | 127 951    |
| в том числе:                                      |       |            |            |
| Расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62.01) |       | 165 495    | 147 263    |
| Резерв по сомнительным долгам (счет 63)           |       | (53 067)   | (19 312)   |

Обществом проведена инвентаризация дебиторской задолженности. Результаты инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности, по расчетам с покупателями и заказчиками (далее по тексту задолженность):

- По результатам инвентаризации общий процент подтвержденной задолженности составил 96,83%, из них: по юридическим лицам 82,23 % по физическим лицам 100 %. Данные по юридическим лицам подтверждены актами сверки расчетов с контрагентами, по физическим лицам отчетом оператора начислений ООО ПИК.

По результатам проведенного анализа задолженности по физическим лицам, не выявлено сумм дебиторской и кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности, и безнадёжной (нереальной к взысканию) задолженность (п. 2 ст. 266 НК РФ).

Общая сумма дебиторской задолженности по юридическим лицам составила 15 800 466,18 руб. (Пятнадцать миллионов восемьсот тысяч четыреста шестьдесят шесть рублей 18 копеек), кредиторская задолженность – 363 880,38 руб. (триста шестьдесят три тысячи восемьсот восемьдесят тысяч 38 коп.). Сомнительная задолженность по юридическим лицам составила 2 097 210,96 (два миллиона девяноста семь тысяч двести десять рублей 96 коп.).

Общая сумма задолженности по физическим лицам на 31.12.2023 года, составила 149 694 746,50 руб. (сто сорок девять миллионов шестьсот девяноста четыре тысячи семьсот сорок шесть рублей 50 копеек) дебиторской задолженности и кредиторской 2 053 048,09 руб. (два миллиона пятьдесят три тысячи сорок восемь рублей 09 копеек). Сомнительная задолженность по физическим лицам составила 120 842 885,21 руб. (сто двадцать миллионов восемьсот сорок две тысячи восемьсот восемьдесят пять рублей 21 коп.).

Общество признает сомнительным долгом, любую задолженность удовлетворяющая условиям (п. 1 ст. 266 НК РФ):

- возникла в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии заключенного договора и первичных документов.
- не погашена в сроки, установленные договором;
- не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

Не подлежит начислению: задолженность компаний, входящих в Группу компаний ИКС и просуженная дебиторская задолженность

Общество осуществляет мероприятия, направленные на взыскание неоплаченной задолженности потребителей, по результатам которых в 2023 году просужена дебиторская задолженность, по расчетам: физические лица 64 724 854,52 руб. (шестьдесят четыре миллиона семьсот двадцать четыре тысячи восемьсот пятьдесят четыре рубля 52 копейки), юридические лица в сумме 52 705 тыс. руб. Обществом проводятся мероприятия направленные на взыскание задолженности путем:

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

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

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

(тыс. руб.)

| Наименование показателя                                   | Код   | За 2023 г. |
|-----------------------------------------------------------|-------|------------|
| Запасы                                                    | 12101 | 79 812     |
| в том числе:                                              |       |            |
| отсутствовало движение за период больше года (12 месяцев) |       | 9 491      |
| отсутствовало движение за период меньше года (12 месяцев) |       | 6 137      |

По результатам проведенной инвентаризации материальных ценностей не выявлены неликвидные и невостребованные материалы. Признаки обесценения по ТМЦ без движения более 12 месяцев не обнаружено, основную долю составляет аварийный запас общества и ТМЦ приобретенные в рамках программы планово-предупредительных ремонтов.

#### 15. События после отчетной даты

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

#### 16. Информация по 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                                                                                                                                                                                  | Осмотрительное управление риском ликвидности обеспечивается поддержанием достаточного объема денежных средств.                                                                                        |

|                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                           | установленные сроки, как при обычных, так и в сложных условиях ведения деятельности, что позволяет ей избегать неприемлемых убытков или рисков нанесения ущерба репутации Общества.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Правовые<br>риски                         | Налоговая система РФ, будучи относительно новой, характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, зачастую нечетко изложенных и противоречивых, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет; однако при определенных обстоятельствах этот срок может увеличиваться. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают все более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства. Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах. | Руководство Общества, исходя из своего понимания примененного российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать влияние на настоящую финансовую отчетность Общества. |
| Финансовые<br>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<br>и<br>региональ-<br>ные 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 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.                                                                                                                                                                                                                             |

|                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                 |
|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                    | развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала.          |                                                                                                                                 |
| Риск потери деловой репутации (репутационный риск) | Риск возникновения убытков в результате уменьшения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования негативного представления о финансовой устойчивости, финансовом положении организации, качестве продукции (работ, услуг) или характере его деятельности в целом. | Программа управления рисками Общества направлена на минимизацию их потенциального негативного влияния на финансовые показатели. |

#### 17. 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 2023 года Общество получило убыток в сумме 142 150 тыс. руб. Организация осуществляет регулируемую деятельность по тепло и горячему водоснабжению потребителей в границах, ЗАТО 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. Регламентированная корректировка долгосрочного тарифа, производится после текущих отчетных периодов и имеет влияния на финансовый результат Общества в последующих отчетных периодах. Большая доля убытка обусловлена использованием в производственном процессе высоко изношенного оборудования, с дорогостоящим технологическим топливом (мазутная котельная). Отопительный сезон с 01.01. до 23.10.2023 года обеспечивался на мазутных котельных, с 23.10. по 31.12.23 года на газовой котельной.

В 2023 году Общество закончили инвестиционные мероприятия, повышающие операционную эффективность. А именно, Общество вместо двух мазутных котельных на территории в ЗАТО Фокино построило одну газовую котельную. 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 2023 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. Ниже представлен полный перечень инвестиционных мероприятий.



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 24– 26 годов.

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

Общество планирует продолжать свою деятельность в 2024 году.

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

Дата 27.02.2024 г.



Уваров И.Н.

