



**Общество с ограниченной ответственностью  
«Интеллектуальные Коммунальные Системы Фокино»**

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

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам  
Общества с ограниченной  
ответственностью «Интеллектуальные  
Коммунальные Системы Фокино»

### МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Фокино» (ОГРН 1197746259270, 692880, Приморский край, г. Фокино, ул. Заводская, дом 24, офис 15), состоящей из Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 г., Отчета о финансовых результатах за 2024 год, Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе Отчета об изменениях капитала и Отчета о движении денежных средств за 2024 год, Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения Учетной политики.

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

### ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

### ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на раздел 3 Отчета об изменении капитала, в котором указано, что чистые активы Общества с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Фокино» составляли отрицательную величину. 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»**



**Абилов Вугар  
Узбек оглы  
ОРНЗ 22006318307**

**Касьянова Тамара  
Александровна  
ОРНЗ 22006010046**

**Аудиторская организация:**

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

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

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

**27 февраля 2025 г.**

# ПРИЛОЖЕНИЯ

# Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

|                                                                                                    |                                                                                         |                          |               |    |      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------|----|------|
| Организация                                                                                        | Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Фокино" | Форма по ОКУД            | 0710001       |    |      |
| Идентификационный номер налогоплательщика                                                          |                                                                                         | Дата (число, месяц, год) | 31            | 12 | 2024 |
| Вид экономической деятельности                                                                     | Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха   | по ОКПО                  | 36189177      |    |      |
| Организационно-правовая форма / форма собственности                                                | Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность                        | ИНН                      | 2537139561    |    |      |
| Единица измерения:                                                                                 | в тыс. рублей                                                                           | по ОКВЭД 2               | 35.30         |    |      |
| Местонахождение (адрес)                                                                            | 692880, Приморский край, Фокино г, Заводская ул, дом 24, офис 15                        | по ОКОПФ / ОКФС          | 12300         | 16 |      |
| Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту                                             | <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ                     | по ОКЕИ                  | 384           |    |      |
| Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора | ООО "АУДИТОРСКАЯ ГРУППА "2К"                                                            | ИНН                      | 7706193808    |    |      |
| Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора         |                                                                                         | ОГРН/ОГРНИП              | 1027700322022 |    |      |

| Пояснения | Наименование показателя                                    | Код   | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|-----------|------------------------------------------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | <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  | 838 594               | 885 091               | 935 702               |
| 5200      | в том числе:                                               |       |                       |                       |                       |
|           | Собственные основные средства                              | 11501 | 5 563                 | 6 174                 | 361 492               |
|           | Оборудование к установке                                   | 11502 | -                     | -                     | -                     |
|           | Строительство объектов основных средств                    | 11503 | 28 917                | 28 917                | 368 749               |
|           | Приобретение объектов основных средств                     | 11504 | 39                    | 6 537                 | 12 068                |
| 5200      | Права пользования активами                                 | 11505 | 3 608                 | 6 702                 | 43 534                |
| 5200      | Основные средства, полученные по концессионным соглашениям | 11506 | 128 935               | 139 163               | 149 118               |
| 5200      | Техпереворужение в рамках ППР и ИП                         | 11507 | 671 532               | 697 258               | -                     |
| 5200      | ТМЦ сроком использования свыше 12 мес                      | 11508 | -                     | 340                   | 741                   |
|           | Доходные вложения в материальные ценности                  | 1160  | -                     | -                     | -                     |
|           | Финансовые вложения                                        | 1170  | -                     | -                     | -                     |
|           | Отложенные налоговые активы                                | 1180  | 451 833               | 168 462               | 128 438               |
|           | Прочие внеоборотные активы                                 | 1190  | -                     | -                     | -                     |
|           | Итого по разделу I                                         | 1100  | 1 290 427             | 1 053 553             | 1 064 140             |
|           | <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                                |       |                       |                       |                       |
| 5400      | Запасы                                                     | 1210  | 63 212                | 79 812                | 50 937                |
|           | в том числе:                                               |       |                       |                       |                       |
|           | Материалы                                                  | 12101 | 63 212                | 79 812                | 50 937                |

|       |                                                            |       |           |           |           |
|-------|------------------------------------------------------------|-------|-----------|-----------|-----------|
|       | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям  | 1220  | -         | 8 343     | 106 735   |
|       | Дебиторская задолженность                                  | 1230  | 189 015   | 238 500   | 364 138   |
| 55 12 | в том числе:                                               |       |           |           |           |
|       | Расчеты с поставщиками и подрядчиками                      | 12301 | 771       | 27 220    | 3 688     |
| 55 11 | Расчеты с покупателями и заказчиками                       | 12302 | 111 718   | 112 428   | 127 951   |
| 55 14 | Расчеты по налогам и сборам                                | 12303 | 30 252    | 3 331     | 38 095    |
| 55 14 | Расчеты по социальному страхованию и обеспечению           | 12304 | -         | 9         | 10 544    |
| 55 13 | Расчеты с персоналом по оплате труда                       | 12305 | -         | 21        | -         |
| 55 13 | Расчеты с подотчетными лицами                              | 12306 | 116       | 143       | 9         |
| 55 13 | Расчеты с персоналом по прочим операциям                   | 12307 | 297       | 310       | 302       |
| 55 13 | Расчеты с разными дебиторами и кредиторами                 | 12308 | 45 861    | 95 038    | 183 549   |
|       | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240  | -         | -         | -         |
|       | Денежные средства и денежные эквиваленты                   | 1250  | 103 242   | 52 995    | 42 414    |
|       | в том числе:                                               |       |           |           |           |
|       | Расчетные счета                                            | 12501 | 32 582    | 32 835    | 27 254    |
|       | Прочие специальные счета                                   | 12502 | 160       | 80        | -         |
|       | Депозитные счета                                           | 12503 | 70 500    | 20 080    | 15 160    |
|       | Прочие оборотные активы                                    | 1260  | 154       | -         | -         |
|       | Итого по разделу II                                        | 1200  | 355 624   | 379 650   | 564 224   |
|       | <b>БАЛАНС</b>                                              | 1600  | 1 646 051 | 1 433 203 | 1 628 364 |

| Пояснения | Наименование показателя                                                | Код   | На 31 декабря<br>2024 г. | На 31 декабря<br>2023 г. | На 31 декабря<br>2022 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  | (620 408)                | (505 123)                | (362 975)                |
|           | Итого по разделу III                                                   | 1300  | (620 308)                | (505 023)                | (362 875)                |
|           | <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |       |                          |                          |                          |
| 5553      | Заемные средства                                                       | 1410  | 736 548                  | 949 262                  | 1 025 372                |
|           | в том числе:                                                           |       |                          |                          |                          |
| 5553      | Долгосрочные займы                                                     | 14102 | 736 548                  | 795 828                  | 940 000                  |
| 5553      | Проценты по долгосрочным займам                                        | 14103 | -                        | 153 434                  | 85 373                   |
|           | Отложенные налоговые обязательства                                     | 1420  | 190 146                  | 7 736                    | 11 577                   |
|           | Оценочные обязательства                                                | 1430  | -                        | -                        | -                        |
|           | Прочие обязательства                                                   | 1450  | 8 458                    | 400 736                  | 268 634                  |
|           | в том числе:                                                           |       |                          |                          |                          |
| 5554      | Арендные обязательства                                                 | 14501 | 8 458                    | 6 628                    | 35 722                   |
| 5555      | Внутригрупповые расчеты                                                | 14502 | -                        | 394 108                  | 232 912                  |
|           | Итого по разделу IV                                                    | 1400  | 935 152                  | 1 357 734                | 1 305 583                |
|           | <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |       |                          |                          |                          |
| 5565      | Заемные средства                                                       | 1510  | 292 657                  | 90 000                   | -                        |
|           | в том числе:                                                           |       |                          |                          |                          |
|           | Краткосрочные займы                                                    | 15102 | -                        | 90 000                   | -                        |
|           | Проценты по долгосрочным займам                                        | 15106 | 261 217                  | -                        | -                        |
|           | Долгосрочные займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев          |       | 31 440                   | -                        | -                        |
|           | Кредиторская задолженность                                             | 1520  | 638 467                  | 101 698                  | 254 238                  |
|           | в том числе:                                                           |       |                          |                          |                          |
| 5561      | Расчеты с поставщиками и подрядчиками                                  | 15201 | 620 558                  | 82 565                   | 236 945                  |
| 5562      | Расчеты с покупателями и заказчиками                                   | 15202 | 3 460                    | 2 008                    | 1 657                    |
| 5563      | Расчеты по налогам и сборам                                            | 15203 | 4 603                    | 7 856                    | 2 361                    |
| 5563      | Расчеты по социальному страхованию и обеспечению                       | 15204 | 3 306                    | 1 872                    | 1 766                    |
| 5566      | Расчеты с персоналом по оплате труда                                   | 15205 | 5 225                    | 5 833                    | 6 019                    |
| 5566      | Расчеты с подотчетными лицами                                          | 15206 | -                        | 35                       | 38                       |
| 5566      | Расчеты с персоналом по прочим операциям                               | 15207 | -                        | 21                       | -                        |
| 5566      | Расчеты с разными дебиторами и кредиторами                             | 15208 | 1 315                    | 1 508                    | 5 451                    |
|           | Доходы будущих периодов                                                | 1530  | 387 633                  | 378 349                  | 419 098                  |
|           | в том числе:                                                           |       |                          |                          |                          |
|           | Обязательства по концессионному соглашению                             | 15301 | 128 931                  | 139 163                  | 149 098                  |
|           | Фин. поддержка                                                         | 15302 | 258 702                  | 239 185                  | 270 000                  |
|           | Оценочные обязательства                                                | 1540  | 7 082                    | 5 122                    | 5 220                    |
|           | в том числе:                                                           |       |                          |                          |                          |
|           | Оценочные обязательства по отпускам работников                         | 15401 | 7 082                    | 5 122                    | 5 220                    |
|           | Прочие обязательства                                                   | 1550  | 5 368                    | 5 323                    | 7 099                    |

9

|      |                                        |       |           |           |           |
|------|----------------------------------------|-------|-----------|-----------|-----------|
| 5567 | в том числе:<br>Арендные обязательства | 15501 | 5 368     | 5 323     | 7 099     |
|      | Итого по разделу V                     | 1500  | 1 331 208 | 580 492   | 685 655   |
|      | <b>БАЛАНС</b>                          | 1700  | 1 646 051 | 1 433 203 | 1 628 364 |

Руководитель

(подпись)

Алферова Мария  
Витальевна

(расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.



## Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные  
Коммунальные Системы 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       |    |      |
| Д  | 0710002    |    |      |
| У) | 31         | 12 | 2024 |
| О  | 36189177   |    |      |
| Н  | 2537139561 |    |      |
| О  | 35.30      |    |      |
| 2  |            |    |      |
| С  | 12300      | 16 |      |
| И  | 384        |    |      |

| Пояснения | Наименование показателя                                         | Код   | За Январь - Декабрь<br>2024 г. | За Январь - Декабрь<br>2023 г. |
|-----------|-----------------------------------------------------------------|-------|--------------------------------|--------------------------------|
|           | Выручка                                                         | 2110  | 535 625                        | 644 280                        |
|           | Себестоимость продаж                                            | 2120  | (645 389)                      | (741 069)                      |
|           | Валовая прибыль (убыток)                                        | 2100  | (109 764)                      | (96 789)                       |
|           | Коммерческие расходы                                            | 2210  | -                              | -                              |
|           | Управленческие расходы                                          | 2220  | (2 219)                        | (2 790)                        |
|           | Прибыль (убыток) от продаж                                      | 2200  | (111 983)                      | (99 579)                       |
|           | Доходы от участия в других организациях                         | 2310  | -                              | -                              |
|           | Проценты к получению                                            | 2320  | 14 960                         | 10 409                         |
|           | в том числе:                                                    |       |                                |                                |
|           | Проценты к получению                                            | 23201 | 14 960                         | 10 409                         |
|           | Проценты к уплате                                               | 2330  | (166 186)                      | (120 371)                      |
|           | в том числе:                                                    |       |                                |                                |
|           | Проценты к уплате                                               | 23301 | (166 186)                      | (120 371)                      |
|           | Прочие доходы                                                   | 2340  | 97 590                         | 150 150                        |
|           | в том числе:                                                    |       |                                |                                |
|           | Доходы, связанные с получением субсидии                         | 23401 | 66 335                         | -                              |
|           | Доходы, связанные с реализацией прочего имущества               | 23402 | 3 064                          | 13 860                         |
|           | Доходы в виде восстановленных оценочных резервов                | 23403 | 4 505                          | 18 387                         |
|           | Амортизация имущества, полученного по концессионным соглашениям | 23404 | 10 232                         | -                              |
|           | Штрафы, пени, неустойки к получению                             | 23405 | 3 829                          | -                              |
|           | Прибыль прошлых лет                                             | 23406 | 8 258                          | 4 275                          |
|           | Возмещение убытков к возмещению                                 | 23407 | -                              | -                              |
|           | Доходы в виде списанной кредиторской задолженности              | 23408 | 16                             | -                              |
|           | Прочие доходы                                                   | 23409 | 1 351                          | 103 693                        |
|           | Прочие расходы                                                  | 2350  | (50 628)                       | (126 622)                      |
|           | в том числе:                                                    |       |                                |                                |
|           | Расходы от реализации ТМЦ                                       | 23501 | (979)                          | (13 926)                       |
|           | Амортизация по объектам непроизводственного назначения          |       | (55)                           | (105)                          |
|           | Госпошлина                                                      |       | (2 220)                        | (654)                          |
|           | Комиссии по услугам банков                                      |       | (251)                          | (1 284)                        |
|           | Прибыль (убыток) прошлых лет                                    |       | (10 521)                       | (2 538)                        |
|           | Расходы на социальные выплаты сотрудникам                       |       | (646)                          | (681)                          |
|           | Формирование резервов по сомнительным долгам                    |       | (33 898)                       | (54 991)                       |
|           | Электроэнергия субабонентам                                     |       | (149)                          | (134)                          |
|           | Неустойки, штрафы, пени                                         |       | (174)                          | (411)                          |
|           | Расходы от субсидии на реконструкцию и строительство            |       | -                              | (50 000)                       |

|  |                                     |      |           |           |
|--|-------------------------------------|------|-----------|-----------|
|  | Прочие расходы                      |      | (1 735)   | (1 898)   |
|  | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | (216 247) | (186 013) |
|  | Налог на прибыль                    | 2410 | 100 962   | 43 865    |
|  | в том числе:                        |      |           |           |
|  | текущий налог на прибыль            | 2411 | -         | -         |
|  | отложенный налог на прибыль         | 2412 | 100 962   | 43 865    |
|  | Прочее                              | 2460 | -         | -         |
|  | Чистая прибыль (убыток)             | 2400 | (115 285) | (142 148) |

| Пояснения | Наименование показателя                                                                         | Код  | За Январь - Декабрь<br>2024 г. | За Январь - Декабрь<br>2023 г. |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------|--------------------------------|
|           | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода   | 2510 | -                              | -                              |
|           | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода                   | 2520 | -                              | -                              |
|           | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода | 2530 | -                              | -                              |
|           | Совокупный финансовый результат периода                                                         | 2500 | (115 285)                      | (142 148)                      |
|           | Справочно<br>Базовая прибыль (убыток) на акцию                                                  | 2900 | -                              | -                              |
|           | Разводненная прибыль (убыток) на акцию                                                          | 2910 | -                              | -                              |

Руководитель

(подпись)

Алферова Мария  
Витальевна

(расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2024 г.

|                                                                                                           |                                                                                       |  |            |         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|--|------------|---------|
| Организация<br>Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные<br>Коммунальные Системы Фокино" | Форма по ОКУД                                                                         |  | Коды       |         |
|                                                                                                           | Дата (число, месяц, год)                                                              |  | 0710004    |         |
|                                                                                                           | по ОКПО                                                                               |  | 31         | 12 2024 |
|                                                                                                           | ИНН                                                                                   |  | 36189177   |         |
|                                                                                                           | по ОКВЭД 2                                                                            |  | 2537139561 |         |
| Идентификационный номер налогоплательщика                                                                 |                                                                                       |  | 35.30      |         |
| Вид экономической деятельности                                                                            | Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха |  |            |         |
| Организационно-правовая форма / форма собственности                                                       | по ОКОПФ / ОКФС                                                                       |  | 16         |         |
| Общество с ограниченной ответственностью                                                                  | Частная собственность                                                                 |  | 384        |         |
| Единица измерения: в тыс. рублей                                                                          |                                                                                       |  |            |         |

1. Движение капитала

| Наименование показателя                                     | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого     |
|-------------------------------------------------------------|------|------------------|---------------------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------------------------------|-----------|
| Величина капитала на 31 декабря 2022 г.                     | 3100 | 100              | -                                           | -                  | -                 | (362 975)                                    | (362 875) |
| Увеличение капитала - всего:                                | 3210 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -         |
| в том числе:                                                |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |           |
| чистая прибыль                                              | 3211 | X                | X                                           | X                  | X                 | -                                            | -         |
| переоценка имущества                                        | 3212 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -         |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала  | 3213 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -         |
| дополнительный выпуск акций                                 | 3214 | -                | -                                           | -                  | X                 | X                                            | -         |
| увеличение номинальной стоимости                            | 3215 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | X         |
| реорганизация юридического лица                             | 3216 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -         |
| Уменьшение капитала - всего:                                | 3220 | -                | -                                           | -                  | -                 | (142 149)                                    | (142 149) |
| в том числе:                                                |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |           |
| убыток                                                      | 3221 | X                | X                                           | X                  | X                 | (142 149)                                    | (142 149) |
| переоценка имущества                                        | 3222 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -         |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -         |
| уменьшение номинальной стоимости акций                      | 3224 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | -         |
| уменьшение количества акций                                 | 3225 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | -         |
| реорганизация юридического лица                             | 3226 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -         |
| дивиденды                                                   | 3227 | X                | X                                           | X                  | X                 | -                                            | -         |

| Наименование показателя                                     | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого     |
|-------------------------------------------------------------|------|------------------|---------------------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------------------------------|-----------|
| Изменение добавочного капитала                              | 3230 | X                | X                                           | -                  | -                 | -                                            | X         |
| Изменение резервного капитала                               | 3240 | X                | X                                           | X                  | -                 | -                                            | X         |
| Величина капитала на 31 декабря 2023 г.                     | 3200 | 100              | -                                           | -                  | -                 | (505 123)                                    | (505 023) |
| 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 | -                | -                                           | -                  | -                 | (115 285)                                    | (115 285) |
| в том числе:                                                |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |           |
| убыток                                                      | 3321 | X                | X                                           | X                  | X                 | (115 285)                                    | (115 285) |
| переоценка имущества                                        | 3322 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -         |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -         |
| уменьшение номинальной стоимости акций                      | 3324 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | -         |
| уменьшение количества акций                                 | 3325 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | -         |
| реорганизация юридического лица                             | 3326 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -         |
| дивиденды                                                   | 3327 | X                | X                                           | X                  | X                 | -                                            | -         |
| Изменение добавочного капитала                              | 3330 | X                | X                                           | -                  | -                 | -                                            | X         |
| Изменение резервного капитала                               | 3340 | X                | X                                           | X                  | -                 | -                                            | X         |
| Величина капитала на 31 декабря 2024 г.                     | 3300 | 100              | -                                           | -                  | -                 | (620 408)                                    | (620 308) |

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

| Наименование показателя                       | Код  | На 31 декабря 2022 г. | Изменения капитала за 2023 г.   |                       | На 31 декабря 2023 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 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Чистые активы           | 3600 | (232 675)             | (126 674)             | 56 223                |

Руководитель Алферова Мария Витальевна  
 (подпись) (расшифровка подписи)  
 26 февраля 2025 г.

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

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Фокино"** по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид экономической деятельности **Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха** по ОКВЭД 2  
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность** по ОКОПФ / ОКФС  
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

| Коды       |    |      |
|------------|----|------|
| 0710005    |    |      |
| 31         | 12 | 2024 |
| 36189177   |    |      |
| 2537139561 |    |      |
| 35.30      |    |      |
| 12300      | 16 |      |
| 384        |    |      |

| Наименование показателя                                                                                                    | Код  | За Январь - Декабрь 2024 г. | За Январь - Декабрь 2023 г. |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>                                                                                 |      |                             |                             |
| Поступления - всего                                                                                                        | 4110 | 667 413                     | 876 195                     |
| в том числе:                                                                                                               |      |                             |                             |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг                                                                               | 4111 | 255 020                     | 292 905                     |
| 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 | 312 712                     | 355 491                     |
| Плата концедента на осуществление реконструкции, модернизации                                                              | 4115 | 60 833                      | 125 000                     |
| Проценты по депозитам                                                                                                      | 4116 | 14 947                      | 10 409                      |
| прочие поступления                                                                                                         | 4119 | 23 901                      | 92 390                      |
| Платежи - всего                                                                                                            | 4120 | (468 393)                   | (615 978)                   |
| в том числе:                                                                                                               |      |                             |                             |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в т.ч.                                                      | 4121 | (241 238)                   | (463 560)                   |
| ООО "ИКС"                                                                                                                  |      | (96 475)                    | (245 000)                   |
| в связи с оплатой труда работников                                                                                         | 4122 | (120 090)                   | (99 302)                    |
| процентов по долговым обязательствам                                                                                       | 4123 | (57 753)                    | (12 504)                    |
| налога на прибыль организаций                                                                                              | 4124 | -                           | -                           |
| Оплата страховых взносов                                                                                                   | 4125 | (31 387)                    | (24 077)                    |
| Оплата налогов и сборов                                                                                                    | 4126 | (16 855)                    | (12 035)                    |
| прочие платежи                                                                                                             | 4129 | (1 070)                     | (4 500)                     |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций                                                                                | 4100 | 199 020                     | 260 217                     |
| <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 | (30 933)                    | (195 464)                   |
| в том числе:                                                                                                               |      |                             |                             |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов       | 4221 | (30 933)                    | (158 702)                   |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)                                                           | 4222 | -                           | -                           |

|                                                                                                                                        |      |          |           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------|-----------|
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам),<br>предоставление займов другим лицам | 4223 | -        | -         |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в<br>стоимость инвестиционного актива                                                 | 4224 | -        | (36 762)  |
| прочие платежи                                                                                                                         | 4229 | -        | -         |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций                                                                                     | 4200 | (30 933) | (195 464) |

| Наименование показателя                                                                                                   | Код  | За Январь - Декабрь<br>2024 г. | За Январь - Декабрь<br>2023 г. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>                                                                             |      |                                |                                |
| Поступления - всего                                                                                                       | 4310 | -                              | 90 000                         |
| в том числе:                                                                                                              |      |                                |                                |
| получение кредитов и займов                                                                                               | 4311 | -                              | 90 000                         |
| денежных вкладов собственников (участников)                                                                               | 4312 | -                              | -                              |
| от выпуска акций, увеличения долей участия                                                                                | 4313 | -                              | -                              |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.                                                       | 4314 | -                              | -                              |
| прочие поступления                                                                                                        | 4319 | -                              | -                              |
| Платежи - всего                                                                                                           | 4320 | (117 840)                      | (144 172)                      |
| 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 | (117 840)                      | (144 172)                      |
| прочие платежи                                                                                                            | 4329 | -                              | -                              |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций                                                                            | 4300 | (117 840)                      | (54 172)                       |
| <b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>                                                                         | 4400 | 50 247                         | 10 581                         |
| <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>                                       | 4450 | 52 995                         | 42 414                         |
| <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>                                        | 4500 | 103 242                        | 52 995                         |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю                                                  | 4490 | -                              | -                              |

Руководитель

(подпись)

Алферова Мария  
Витальевна

(расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.

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

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

с.1

| Наименование<br>показателя                           | Код  | Период    | На начало года              |                                                                      | Изменения за период |                             |                                                                      |                               |                             |                                   | На конец периода            |                                                                      |
|------------------------------------------------------|------|-----------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------|
|                                                      |      |           | первоначальная<br>стоимость | накоплен-<br>ная аморти-<br>зация и<br>убытки от<br>обесцене-<br>ния | Поступило           | Выбыло                      |                                                                      | Убыток от<br>обесцене-<br>ния | Переоценка                  |                                   | первоначальная<br>стоимость | накоплен-<br>ная аморти-<br>зация и<br>убытки от<br>обесцене-<br>ния |
|                                                      |      |           |                             |                                                                      |                     | первоначальная<br>стоимость | накоплен-<br>ная аморти-<br>зация и<br>убытки от<br>обесцене-<br>ния |                               | Первоначальная<br>стоимость | Накоплен-<br>ная аморти-<br>зация |                             |                                                                      |
| Нематериальные<br>активы - всего<br><br>в том числе: | 5100 | за 2024г. | -                           | -                                                                    | -                   | -                           | -                                                                    | -                             | -                           | -                                 | -                           | -                                                                    |
|                                                      | 5110 | за 2023г. | -                           | -                                                                    | -                   | -                           | -                                                                    | -                             | -                           | -                                 | -                           | -                                                                    |
|                                                      | 5101 | за 2024г. | -                           | -                                                                    | -                   | -                           | -                                                                    | -                             | -                           | -                                 | -                           | -                                                                    |
|                                                      | 5111 | за 2023г. | -                           | -                                                                    | -                   | -                           | -                                                                    | -                             | -                           | -                                 | -                           | -                                                                    |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись)

Алферова Мария Витальевна \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г. \_\_\_\_\_

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя                                                         | Код  | Период    | На начало года           |                                                 | Изменения за период |                          |                                                 |                       |                       |                          | На конец периода        |           |
|---------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|--------------------------|-------------------------------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|-----------|
|                                                                                 |      |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило           | Выбыло объектов          |                                                 | начислено амортизации | убыток от обесценения | Переоценка               |                         |           |
|                                                                                 |      |           |                          |                                                 |                     | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |                       |                       | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |           |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2024г. | 949 180                  | (99 544)                                        | 15 486              | (340)                    | -                                               | (55 145)              | -                     | -                        | 964 326                 | (154 688) |
|                                                                                 | 5210 | за 2023г. | 607 012                  | (52 126)                                        | 381 057             | (401)                    | -                                               | (52 161)              | -                     | -                        | 949 180                 | (99 544)  |
| Машины и оборудование (кроме офисного)                                          | 5201 | за 2024г. | 92 988                   | (30 918)                                        | 14 818              | -                        | -                                               | (13 451)              | -                     | -                        | 107 806                 | (44 370)  |
|                                                                                 | 5211 | за 2023г. | 67 358                   | (19 525)                                        | 25 630              | -                        | -                                               | (11 393)              | -                     | -                        | 92 988                  | (30 918)  |
| Транспортные средства                                                           | 5202 | за 2024г. | 2 151                    | (1 158)                                         | 387                 | -                        | -                                               | (380)                 | -                     | -                        | 2 538                   | (1 538)   |
|                                                                                 | 5212 | за 2023г. | 2 151                    | (587)                                           | -                   | -                        | -                                               | (571)                 | -                     | -                        | 2 151                   | (1 158)   |
| Здания                                                                          | 5203 | за 2024г. | 374 311                  | (18 749)                                        | -                   | -                        | -                                               | (17 190)              | -                     | -                        | 374 311                 | (35 939)  |
|                                                                                 | 5213 | за 2023г. | 58 281                   | (6 295)                                         | 316 304             | -                        | -                                               | (12 454)              | -                     | -                        | 374 311                 | (18 749)  |
| Сооружения                                                                      | 5204 | за 2024г. | 464 680                  | (41 541)                                        | -                   | -                        | -                                               | (20 125)              | -                     | -                        | 464 680                 | (61 665)  |
|                                                                                 | 5214 | за 2023г. | 458 308                  | (22 118)                                        | 38 258              | -                        | -                                               | (23 836)              | -                     | -                        | 464 680                 | (41 541)  |
| Офисное оборудование                                                            | 5205 | за 2024г. | 1 591                    | (785)                                           | 168                 | -                        | -                                               | (526)                 | -                     | -                        | 1 759                   | (1 311)   |
|                                                                                 | 5215 | за 2023г. | 1 488                    | (338)                                           | 103                 | -                        | -                                               | (502)                 | -                     | -                        | 1 591                   | (785)     |
| Производственный и хозяйственный инвентарь                                      | 5206 | за 2024г. | 64                       | (40)                                            | 113                 | -                        | -                                               | (24)                  | -                     | -                        | 177                     | (64)      |
|                                                                                 | 5216 | за 2023г. | 64                       | (18)                                            | -                   | -                        | -                                               | (22)                  | -                     | -                        | 64                      | (40)      |
| Земельные участки                                                               | 5207 | за 2024г. | 762                      | (35)                                            | -                   | -                        | -                                               | (35)                  | -                     | -                        | 762                     | (69)      |
|                                                                                 | 5217 | за 2023г. | 6 327                    | (275)                                           | 762                 | -                        | -                                               | (35)                  | -                     | -                        | 762                     | (35)      |
| Другие виды основных средств                                                    | 5208 | за 2024г. | 12 293                   | (6 318)                                         | -                   | -                        | -                                               | (3 415)               | -                     | -                        | 12 293                  | (9 733)   |
|                                                                                 | 5218 | за 2023г. | 12 293                   | (2 970)                                         | -                   | -                        | -                                               | (3 348)               | -                     | -                        | 12 293                  | (6 318)   |
| ТМЦ сроком использования более 12 месяцев                                       | 5209 | за 2024г. | 340                      | -                                               | -                   | (340)                    | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -         |
|                                                                                 | 5219 | за 2023г. | 741                      | -                                               | -                   | (401)                    | -                                               | -                     | -                     | -                        | 340                     | -         |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего              | 5220 | за 2024г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -         |
|                                                                                 | 5230 | за 2023г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -         |
| в том числе:                                                                    | 5221 | за 2024г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -         |
|                                                                                 | 5231 | за 2023г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -         |

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя                                                                                            | Код  | Период    | На начало года | Изменения за период |         |                                                                     | На конец периода |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|----------------|---------------------|---------|---------------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                                                                    |      |           |                | затраты за период   | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость |                  |
| Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2024г. | 35 455         | 10 484              | (1 433) | (15 549)                                                            | 28 957           |
| в том числе:                                                                                                       | 5250 | за 2023г. | 380 817        | 35 695              | -       | (381 057)                                                           | 35 455           |
| 25-ФОК-ТС-ФОК-311_3.1.1_Ф_Реконструкция тепловых сетей ЦТП №1,3,6 г.Фокино"                                        | 5241 | за 2024г. | 861            | -                   | -       | -                                                                   | 861              |
|                                                                                                                    | 5251 | за 2023г. | 861            | -                   | -       | -                                                                   | 861              |
| Тех. перевооруж. тепловых сетей первого и второго контуров и сливного фронта мазутного хозяйства                   | 5242 | за 2024г. | 28 056         | -                   | -       | -                                                                   | 28 056           |
|                                                                                                                    | 5252 | за 2023г. | 28 056         | -                   | -       | -                                                                   | 28 056           |
| Системный блок Heflon TECNO MEGA mini Core i5-12450H/16GB/512GB SSD/M1-F1+BT/WiFi/Silver                           | 5243 | за 2024г. | -              | 39                  | -       | -                                                                   | 39               |
|                                                                                                                    | 5253 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| Фильтр-грязевик инерционно-гравитационный ГИГ-1200BK/Py0,6                                                         | 5244 | за 2024г. | 2 736          | 1 703               | -       | 4 439                                                               | -                |
|                                                                                                                    | 5254 | за 2023г. | -              | 2 736               | -       | -                                                                   | 2 736            |
| Течеискатель Успех-АТ*407Н                                                                                         | 5245 | за 2024г. | 72             | -                   | -       | 72                                                                  | -                |
|                                                                                                                    | 5255 | за 2023г. | -              | 72                  | -       | -                                                                   | 72               |
| Ремонт котельного оборудования                                                                                     | 5246 | за 2024г. | 3 729          | -                   | -       | 3 729                                                               | -                |
|                                                                                                                    | 5256 | за 2023г. | -              | 3 729               | -       | -                                                                   | 3 729            |
| 25-ФОК-ТС-ДУН-312_3.1.2_Ф_Реконструкция тепловых сетей от котельной "Котельная №2 п. Дунай"                        | 5247 | за 2024г. | -              | 1 160               | 1 160   | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    | 5257 | за 2023г. | -              | 3 940               | 1 487   | 2 453                                                               | -                |
| 2.1_Ф_Строительство автоматизированной блочно-модульной газовой котельной в ЗАТО г. Фокино                         | 5248 | за 2024г. | -              | 336                 | 274     | 62                                                                  | -                |
|                                                                                                                    | 5258 | за 2023г. | 291 399        | 26 210              | 1 306   | 316 304                                                             | -                |
| Компрессор поршневой КАС-200/80S                                                                                   | 5249 | за 2024г. | -              | 72                  | -       | 72                                                                  | -                |
|                                                                                                                    | 5259 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| УШМ Makita GA9020 SF01 230мм                                                                                       |      | за 2024г. | -              | 15                  | -       | 15                                                                  | -                |
|                                                                                                                    |      | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| Телевизор LED 55" (139 см) Samsung UE55TU7002UXRU 4K UltraHD, 3840*2160                                            |      | за 2024г. | -              | 48                  | -       | 48                                                                  | -                |
|                                                                                                                    |      | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| Перфоратор Bosh GBH 2-24D (3режима)                                                                                |      | за 2024г. | -              | 13                  | -       | 13                                                                  | -                |
|                                                                                                                    |      | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| Кондиционер настенный (сплит-система) DEXP AC-CD70NF белый                                                         |      | за 2024г. | -              | 110                 | -       | 110                                                                 | -                |
|                                                                                                                    |      | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| Генератор сварочный бензиновый HATER DY6500LXW 5,0кВт                                                              |      | за 2024г. | -              | 75                  | -       | 75                                                                  | -                |
|                                                                                                                    |      | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| Лодка надувная ПВХ СОЛАР_Максима с подвесным мотором SUZUKI                                                        |      | за 2024г. | -              | 284                 | -       | 284                                                                 | -                |
|                                                                                                                    |      | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| Экономайзер чугунный блочный ЭБ-1-808(замена инв. ЦБ-000377)                                                       |      | за 2024г. | -              | 5 908               | -       | 5 908                                                               | -                |
|                                                                                                                    |      | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| Пила цепная Hammer CPP1814E 1800Вт 7000                                                                            |      | за 2024г. | -              | 12                  | -       | 12                                                                  | -                |



|                                                                                                     |  |           |  |        |  |        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------|--|--------|--|--------|
| 256Gb SSD,45W                                                                                       |  | за 2023г. |  | 30     |  | 30     |
| Блок подогревателей кожехотрубных водоводных (ГВС) ПВ1-325*4-1,0                                    |  | за 2024г. |  | -      |  | -      |
| ППА_ЗУ_64041м2_ЗАТО Фокино, Заводская,24 (с 01.01.2023)                                             |  | за 2023г. |  | 11 063 |  | 11 063 |
|                                                                                                     |  | за 2024г. |  | -      |  | -      |
| Щитовая(Замена КС)                                                                                  |  | за 2023г. |  | 429    |  | 429    |
|                                                                                                     |  | за 2024г. |  | -      |  | -      |
| ППА_ЗУ_708м2_ЗАТО Фокино,ул.Ленина,135 (с 01.01.2023)                                               |  | за 2023г. |  | 965    |  | 965    |
|                                                                                                     |  | за 2024г. |  | -      |  | -      |
| ДЭС ДЭГ STK-100К(дизельная электростанция)100кВт/125кВа КОFO "RT55-1100" закрытого типа             |  | за 2023г. |  | 8      |  | 8      |
|                                                                                                     |  | за 2024г. |  | -      |  | -      |
| Ноутбук HP ProBook 450 G8 Core i5-1135G7 2.4GHz 15.6" FHD (1920x1080) AG,8GB DDR4(1),256Gb SSD,45Wh |  | за 2023г. |  | 1 125  |  | 1 125  |
| электродвигатель AIP225M2 55*3000                                                                   |  | за 2024г. |  | -      |  | -      |
| ППА_ЗУ_425м2_ЗАТО Фокино,ул. Ключевая, дом 4а (с 01.01.2023)                                        |  | за 2023г. |  | 90     |  | 90     |
|                                                                                                     |  | за 2024г. |  | -      |  | -      |
| ППА_ЗУ_531м2_ЗАТО Фокино,ул.Постникова,17а (с 01.01.2023)                                           |  | за 2023г. |  | 5      |  | 5      |
|                                                                                                     |  | за 2024г. |  | -      |  | -      |
| ППА_ЗУ_5025м2_ЗАТО Фокино, в районе бухты Конюшково (с 01.01.2023)                                  |  | за 2023г. |  | 6      |  | 6      |
|                                                                                                     |  | за 2024г. |  | -      |  | -      |
| Монитор MSI 27" md272P 1920*1080                                                                    |  | за 2023г. |  | 32     |  | 32     |
|                                                                                                     |  | за 2024г. |  | -      |  | -      |
| ППА_ЗУ_44596м2_ЗАТО Фокино, п.Дунай, ул.Ленина,19А (с 01.01.2023)                                   |  | за 2023г. |  | 13     |  | 13     |
|                                                                                                     |  | за 2024г. |  | -      |  | -      |
| Электродвигатель AIP S6 11кВт/100006 мин                                                            |  | за 2023г. |  | 221    |  | 221    |
|                                                                                                     |  | за 2024г. |  | -      |  | -      |
| ППА_ЗУ_383м2_ЗАТО Фокино, ул. Строительная, 5а (с 01.01.2023)                                       |  | за 2023г. |  | 47     |  | 47     |
|                                                                                                     |  | за 2024г. |  | -      |  | -      |
| ППА_ЗУ_374м2_ЗАТО Фокино, ул.Усатого 16А (с 01.01.2023)                                             |  | за 2023г. |  | 4      |  | 4      |
|                                                                                                     |  | за 2024г. |  | -      |  | -      |
| ППА_ЗУ_2993м2_ЗАТО Фокино, Фокино, п. Путятин, ул. Центральная, д. 27 (с 01.01.2023)                |  | за 2023г. |  | 4      |  | 4      |
|                                                                                                     |  | за 2024г. |  | -      |  | -      |
|                                                                                                     |  | за 2023г. |  | 26     |  | 26     |

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

| Наименование показателя                                                                                      | Код  | за 2024г. | за 2023г. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | -         | 5 786     |
| в том числе:<br>Собств. ср-ва Автоматизированная блочно-модульная газовая котельня в ЗАТО г.Фокино           | 5261 | -         | 5 786     |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:                    | 5270 | -         | -         |
| в том числе:                                                                                                 | 5271 | -         | -         |

## 2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя                                                                                                     | Код  | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                                                | 5280 | -                     | -                     | -                     |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 5281 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                                                | 5282 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 5283 | 10                    | -                     | -                     |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства, переведенные на консервацию                                                                              | 5285 | -                     | 605                   | -                     |
| Иное использование основных средств (залог и др.)                                                                           | 5286 | -                     | -                     | -                     |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств                                                                      | 5287 | -                     | -                     | -                     |
|                                                                                                                             | 5288 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель  Алферова Мария  
Витальевна (расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя     | Код  | Период    | На начало года           |                           | Изменения за период |                   |   |                                                                                  | На конец периода                                    |                          |                           |
|-----------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------|---------------------|-------------------|---|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
|                             |      |           | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило           | выбыло (погашено) |   | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
|                             |      |           |                          |                           |                     |                   |   |                                                                                  |                                                     |                          |                           |
| Долгосрочные - всего        | 5301 | за 2024г. | -                        | -                         | -                   | -                 | - | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
|                             | 5311 | за 2023г. | -                        | -                         | -                   | -                 | - | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
| в том числе:                |      |           |                          |                           |                     |                   |   |                                                                                  |                                                     |                          |                           |
|                             | 5302 | за 2024г. | -                        | -                         | -                   | -                 | - | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
|                             | 5312 | за 2023г. | -                        | -                         | -                   | -                 | - | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
|                             | 5305 | за 2024г. | -                        | -                         | -                   | -                 | - | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
| Краткосрочные - всего       | 5315 | за 2023г. | -                        | -                         | -                   | -                 | - | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
|                             |      |           |                          |                           |                     |                   |   |                                                                                  |                                                     |                          |                           |
| в том числе:                |      |           |                          |                           |                     |                   |   |                                                                                  |                                                     |                          |                           |
|                             | 5306 | за 2024г. | -                        | -                         | -                   | -                 | - | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
|                             | 5316 | за 2023г. | -                        | -                         | -                   | -                 | - | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
|                             | 5300 | за 2024г. | -                        | -                         | -                   | -                 | - | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
| Финансовых вложений - итого | 5310 | за 2023г. | -                        | -                         | -                   | -                 | - | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
|                             |      |           |                          |                           |                     |                   |   |                                                                                  |                                                     |                          |                           |

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

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


  
 Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись)
   
 Алферова Мария
   
 Витальевна
   
 \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.

# 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя                        | Код  | Период    | На начало года |                                         |                      |                       | Изменения за период |                               |                               |                                           |                |                                         | На конец периода     |        |  |
|------------------------------------------------|------|-----------|----------------|-----------------------------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------|----------------------|--------|--|
|                                                |      |           | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | выбыло              |                               | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |        |  |
|                                                |      |           |                |                                         |                      |                       | себе-стоимость      | резерв под снижение стоимости |                               |                                           |                |                                         |                      |        |  |
| Запасы - всего                                 | 5400 | за 2024г. | 79 812         | -                                       | 79 812               | 946 804               | (963 404)           | -                             | -                             | -                                         | X              | 63 212                                  | -                    | 63 212 |  |
|                                                | 5420 | за 2023г. | 50 937         | -                                       | 50 937               | 1 227 627             | (1 199 152)         | -                             | -                             | -                                         | X              | 79 812                                  | -                    | 79 812 |  |
| в том числе:                                   |      |           |                |                                         |                      |                       |                     |                               |                               |                                           |                |                                         |                      |        |  |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2024г. | 79 812         | -                                       | 79 812               | 247 031               | (263 631)           | -                             | -                             | -                                         | 20 430         | 63 212                                  | -                    | 63 212 |  |
|                                                | 5421 | за 2023г. | 50 937         | -                                       | 50 937               | 486 858               | (458 383)           | -                             | -                             | -                                         | 203 731        | 79 812                                  | -                    | 79 812 |  |
| Готовая продукция                              | 5402 | за 2024г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    | -      |  |
|                                                | 5422 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    | -      |  |
| Товары для перепродажи                         | 5403 | за 2024г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    | -      |  |
|                                                | 5423 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    | -      |  |
| Товары и готовая продукция отгруженные         | 5404 | за 2024г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    | -      |  |
|                                                | 5424 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    | -      |  |
| Затраты в незавершенном производстве           | 5405 | за 2024г. | -              | -                                       | -                    | 699 773               | (699 773)           | -                             | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    | -      |  |
|                                                | 5425 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | 740 769               | (740 769)           | -                             | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    | -      |  |
| Прочие запасы и затраты                        | 5406 | за 2024г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    | -      |  |
|                                                | 5426 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    | -      |  |
|                                                | 5407 | за 2024г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    | -      |  |
|                                                | 5427 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    | -      |  |

4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Алферова Мария  
Витальевна  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г. \_\_\_\_\_

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

| Ф.П.П. Платили 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 | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | перевод из долгосрочную задолжен- | перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- | перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен- | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего      | 5501 | за 2024г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                 | -                                               | -                                               | -                             | -                                       |
|                                                     | 5521 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                 | -                                               | -                                               | -                             | -                                       |
| в том числе:                                        |      |           |                               |                                         |                                                                       |                                                  |           |                                  |                        |                                   |                                                 |                                                 |                               |                                         |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                | 5502 | за 2024г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                 | -                                               | -                                               | -                             | -                                       |
|                                                     | 5522 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                 | -                                               | -                                               | -                             | -                                       |
| Авансы выданные                                     | 5503 | за 2024г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                 | -                                               | -                                               | -                             | -                                       |
|                                                     | 5523 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                 | -                                               | -                                               | -                             | -                                       |
| Прочая                                              | 5504 | за 2024г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                 | -                                               | -                                               | -                             | -                                       |
|                                                     | 5524 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                 | -                                               | -                                               | -                             | -                                       |
|                                                     | 5505 | за 2024г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                 | -                                               | X                                               | -                             | -                                       |
|                                                     | 5525 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                 | -                                               | X                                               | -                             | -                                       |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего     | 5510 | за 2024г. | 291 566                       | (53 067)                                | 75 228                                                                | -                                                | (95 320)  | -                                | (29 392)               | -                                 | -                                               | 271 476                                         | (82 459)                      |                                         |
|                                                     | 5530 | за 2023г. | 383 450                       | (19 312)                                | 360 589                                                               | -                                                | (452 473) | -                                | (33 755)               | -                                 | -                                               | 291 566                                         | (53 067)                      |                                         |
| в том числе:                                        |      |           |                               |                                         |                                                                       |                                                  |           |                                  |                        |                                   |                                                 |                                                 |                               |                                         |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                | 5511 | за 2024г. | 165 495                       | (53 067)                                | 40 253                                                                | -                                                | (11 570)  | -                                | (29 392)               | -                                 | -                                               | 194 178                                         | (82 459)                      |                                         |
|                                                     | 5531 | за 2023г. | 147 263                       | (19 312)                                | 161 405                                                               | -                                                | (143 173) | -                                | (33 755)               | -                                 | -                                               | 165 495                                         | (53 067)                      |                                         |
| Авансы выданные                                     | 5512 | за 2024г. | 27 220                        | -                                       | 483                                                                   | -                                                | (26 932)  | -                                | -                      | -                                 | -                                               | 771                                             | -                             |                                         |
|                                                     | 5532 | за 2023г. | 3 688                         | -                                       | 26 917                                                                | -                                                | (3 385)   | -                                | -                      | -                                 | -                                               | 27 220                                          | -                             |                                         |
| Прочая                                              | 5513 | за 2024г. | 98 851                        | -                                       | 34 492                                                                | -                                                | (56 817)  | -                                | -                      | -                                 | -                                               | 76 526                                          | -                             |                                         |
|                                                     | 5533 | за 2023г. | 232 499                       | -                                       | 172 267                                                               | -                                                | (305 915) | -                                | -                      | -                                 | -                                               | 98 851                                          | -                             |                                         |
|                                                     | 5514 | за 2024г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                 | X                                               | -                                               | -                             |                                         |
|                                                     | 5534 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                 | X                                               | -                                               | -                             |                                         |
| Итого                                               | 5500 | за 2024г. | 291 566                       | (53 067)                                | 75 228                                                                | -                                                | (95 320)  | -                                | (29 392)               | X                                 | -                                               | 271 476                                         | (82 459)                      |                                         |
|                                                     | 5520 | за 2023г. | 383 450                       | (19 312)                                | 360 589                                                               | -                                                | (452 473) | -                                | (33 755)               | X                                 | -                                               | 291 566                                         | (53 067)                      |                                         |

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя                                                      | Код  | На 31 декабря 2024 г.         |                      |                               |                      | На 31 декабря 2023 г.         |                      |                               |                      |
|------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
|                                                                              |      | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего                                                                        | 5540 | 148 464                       | 66 005               | 123 592                       | 70 525               | 74 242                        | 54 930               |                               |                      |
| в том числе:                                                                 |      |                               |                      |                               |                      |                               |                      |                               |                      |
| расчеты с покупателями и заказчиками                                         | 5541 | 148 326                       | 65 867               | 122 940                       | 69 873               | 74 242                        | 54 930               |                               |                      |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | 138                           | -                    | 652                           | 652                  | -                             | -                    |                               |                      |
| прочая                                                                       | 5543 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |                               |                      |
|                                                                              | 5544 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |                               |                      |

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя                            | Код  | Период    | Остаток на начало года | Изменения за период                                                   |                                                  |           |                                  |                                         |                                                           | Остаток на конец периода |                                                           |
|----------------------------------------------------|------|-----------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------|----------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------------------------|
|                                                    |      |           |                        | поступление                                                           |                                                  | выбыло    |                                  |                                         |                                                           |                          |                                                           |
|                                                    |      |           |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | перевод из долгосрочную задолжен- ность | перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность |                          | перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего    | 5551 | за 2024г. | 1 349 998              | 1 830                                                                 | -                                                | (212 714) | -                                | (394 108)                               | -                                                         | -                        | 745 006                                                   |
|                                                    | 5571 | за 2023г. | 1 294 006              | 276 861                                                               | -                                                | (338 198) | -                                | -                                       | -                                                         | -                        | 1 349 998                                                 |
| в том числе: кредиты                               | 5552 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                       | -                                                         | -                        | -                                                         |
|                                                    | 5572 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                       | -                                                         | -                        | -                                                         |
| займы                                              | 5553 | за 2024г. | 795 828                | -                                                                     | -                                                | (59 280)  | -                                | -                                       | -                                                         | -                        | -                                                         |
|                                                    | 5573 | за 2023г. | 940 000                | 90 000                                                                | -                                                | (234 172) | -                                | -                                       | -                                                         | -                        | 736 548                                                   |
| прочая                                             | 5554 | за 2024г. | 6 628                  | 1 830                                                                 | -                                                | -         | -                                | -                                       | -                                                         | -                        | 795 828                                                   |
|                                                    | 5574 | за 2023г. | 35 722                 | 2 421                                                                 | -                                                | (31 516)  | -                                | -                                       | -                                                         | -                        | 8 458                                                     |
| Внутригрупповые расчеты                            | 5555 | за 2024г. | 394 108                | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | (394 108)                               | X                                                         | X                        | 6 628                                                     |
|                                                    | 5575 | за 2023г. | 232 911                | 184 440                                                               | -                                                | (23 243)  | -                                | -                                       | X                                                         | X                        | 394 108                                                   |
| Проценты по долгосрочным займам                    | 5556 | за 2024г. | 153 434                | -                                                                     | -                                                | (153 434) | -                                | -                                       | X                                                         | X                        | -                                                         |
|                                                    | 5576 | за 2023г. | 85 373                 | -                                                                     | 117 328                                          | (49 267)  | -                                | -                                       | X                                                         | X                        | 153 434                                                   |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего   | 5560 | за 2024г. | 197 021                | 522 921                                                               | -                                                | (177 558) | -                                | 394 108                                 | -                                                         | -                        | 936 492                                                   |
|                                                    | 5580 | за 2023г. | 261 337                | 316 291                                                               | 13                                               | (380 618) | -                                | -                                       | -                                                         | -                        | 197 021                                                   |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2024г. | 82 565                 | 316 831                                                               | -                                                | (172 946) | -                                | 394 108                                 | -                                                         | -                        | 620 558                                                   |
|                                                    | 5581 | за 2023г. | 236 945                | 194 788                                                               | -                                                | (349 168) | -                                | -                                       | -                                                         | -                        | 82 565                                                    |
| авансы полученные                                  | 5562 | за 2024г. | 2 008                  | 1 500                                                                 | -                                                | (48)      | -                                | -                                       | -                                                         | -                        | 3 460                                                     |
|                                                    | 5582 | за 2023г. | 1 657                  | 1 943                                                                 | -                                                | (1 592)   | -                                | -                                       | -                                                         | -                        | 2 008                                                     |
| расчеты по налогам и взносам                       | 5563 | за 2024г. | 9 728                  | 1 429                                                                 | -                                                | (3 248)   | -                                | -                                       | -                                                         | -                        | 7 909                                                     |
|                                                    | 5583 | за 2023г. | 4 127                  | 7 307                                                                 | 13                                               | (1 718)   | -                                | -                                       | -                                                         | -                        | 9 728                                                     |
| кредиты                                            | 5564 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                       | -                                                         | -                        | -                                                         |
|                                                    | 5584 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                       | -                                                         | -                        | -                                                         |
| займы                                              | 5565 | за 2024г. | 90 000                 | 202 657                                                               | -                                                | -         | -                                | -                                       | -                                                         | -                        | 292 657                                                   |
|                                                    | 5585 | за 2023г. | -                      | 106 539                                                               | -                                                | (16 539)  | -                                | -                                       | -                                                         | -                        | 90 000                                                    |
| прочая                                             | 5566 | за 2024г. | 7 397                  | 459                                                                   | -                                                | (1 316)   | -                                | -                                       | -                                                         | -                        | 6 540                                                     |
|                                                    | 5586 | за 2023г. | 11 508                 | 391                                                                   | -                                                | (4 502)   | -                                | -                                       | -                                                         | -                        | 7 397                                                     |
| аренда                                             | 5567 | за 2024г. | 5 323                  | 45                                                                    | -                                                | -         | -                                | -                                       | X                                                         | X                        | 5 368                                                     |



5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя               | Код  | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                                 | 5590 | 732 856               | -                     | -                     |
| в том числе:                          |      |                       |                       |                       |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | 471 640               | -                     | -                     |
| расчеты с покупателями и заказчиками  | 5592 | -                     | -                     | -                     |
| прочая задолженность                  | 5593 | 261 217               | -                     | -                     |
|                                       | 5594 | -                     | -                     | -                     |



Алферова Мария  
Витальевна  
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

26 февраля 2025 г.

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

| Наименование показателя                                                                   | Код  | за 2024г. | за 2023г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты                                                                      | 5610 | 410 677   | 514 448   |
| Расходы на оплату труда                                                                   | 5620 | 121 937   | 111 114   |
| Отчисления на социальные нужды                                                            | 5630 | 30 817    | 21 738    |
| Амортизация                                                                               | 5640 | 55 089    | 47 855    |
| Прочие затраты                                                                            | 5650 | 29 089    | 48 704    |
| Итого по элементам                                                                        | 5660 | 647 609   | 743 859   |
| 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 | 647 609   | 743 859   |

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Алферова Мария  
Витальевна  
(расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.

## 7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя                         | Код  | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|-------------------------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего                 | 5700 | 5 122                  | 14 463   | (11 645) | (859)                        | 7 082                    |
| в том числе:                                    |      |                        |          |          |                              |                          |
| Оценочные обязательства по отпускам сотрудников | 5701 | 4 263                  | 11 569   | (9 593)  | (603)                        | 5 636                    |
| Оценочные обязательства по страховым взносам    | 5702 | 859                    | 2 894    | (2 052)  | (256)                        | 1 445                    |

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)

Алферова Мария  
 Витальевна  
 (расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г. \_\_\_\_\_

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя                                                                                              | Код  | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего                                                                                                   | 5800 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                                                                                         |      |                       |                       |                       |
| Выданные - всего                                                                                                     | 5801 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                                                                                         | 5810 | 80                    | -                     | -                     |
| ПАО Совкомбанк. Договор о предоставлении банковской гарантии №ДБГ-4638/24 от 16.12.2024 (с 01.01.2025 по 31.12.2025) | 5811 | 80                    | -                     | -                     |

  
Руководитель

Алферова Мария  
Витальевна  
(расшифровка подписи)

(подпись)

26 февраля 2025 г.

## 9. Государственная помощь

| Наименование показателя            | Код  | за 2024г. | за 2023г. |
|------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Получено бюджетных средств - всего | 5900 | 30 833    | 125 000   |
| в том числе:                       |      |           |           |
| на текущие расходы                 | 5901 | -         | 125 000   |
| на вложения во внеоборотные активы | 5905 | 30 833    | -         |
| Бюджетные кредиты - всего          |      |           |           |
| в том числе:                       |      |           |           |
| за 2024г.                          | 5910 | -         | -         |
| за 2023г.                          | 5920 | -         | -         |
| за 2024г.                          | 5911 | -         | -         |
| за 2023г.                          | 5921 | -         | -         |



Алферова Мария  
Витальевна  
(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

26 февраля 2025 г.

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

**Общества с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Фокино»**  
**за 2024 год**

## **I. Общие сведения**

### **1. Краткая характеристика организации и основных направлений деятельности**

Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Фокино» (далее – ИКС Фокино) создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

| Наименование                              | Характеристика                                                                                   |
|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Полное наименование Общества              | Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Фокино»          |
| Сокращенное наименование Общества         | ООО «ИКС Фокино»                                                                                 |
| Место нахождение:                         | 692880, Приморский край, Городской округ, ЗАТО Фокино, Фокино г, Заводская ул. дом 24            |
| Телефон                                   | +7 (4236) 64-04-88                                                                               |
| Дата государственной регистрации          | 19.02.2019                                                                                       |
| Основной регистрационный номер            | 1192536006057                                                                                    |
| Среднесписочная численность на 31.12.2023 | 167 человек                                                                                      |
| Среднесписочная численность на 31.12.2024 | 148 человек                                                                                      |
| Код ОКВЭД                                 | 35.30.11 (Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха) |

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 Общества осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц». Порядок проведения закупочных процедур регламентируется Положением о закупке товаров, работ, услуг для нужд ООО ИКС Фокино, Федеральным законом от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц».

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

Активы Общества расположены на территории Российской Федерации.

В отчетном периоде Общество действовало на основании Устава, утвержденного решением единственного участника № 01/2019 от 07.02.2019 с последующими изменениями и дополнениями.

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

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

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

## **2. Сведения об аудиторе**

Решением единственного участника № 13 от 02.11.2024 г. аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2024 год утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская группа «2К», ИНН 7706193808 (член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) за номером ОРНЗ 11606074413).

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

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

## **3. Связанные стороны**

По состоянию на 31.12.2024 связанными сторонами для Общества являются:

- Общество с Ограниченной Ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы» (ИНН 7707429693);

- Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Корсаков» (ИНН 6504023960);

- Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Орехово-Зуево» (ИНН 7608037021);

- Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Макаров Тепло» (ИНН 6512005242);

- Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Южно-Сахалинск» (ИНН 6501307675);

- Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Петропавловск-Камчатский» (ИНН 4105097580);

- Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы поселок Новый» (ИНН 2521016606);

- Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Североморск» (ИНН 5110007488);

- Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Ванино» (ИНН 2512466990);

- Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Хабаровск» (ИНН 2724248296);

- Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Водоснабжение Калмыкия» (ИНН 0800022490);

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

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

42

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

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

Конечным бенефициаром является:

- Гориловский Лев Миронович.

#### **4. Наличие лицензий, сроки их выдачи**

У Общества на 31.12.2024 имеется лицензия на эксплуатацию опасных производственных объектов № Л057-00109-25/00501746 от 13.10.2021. Лицензируемый вид деятельности с указанием выполняемых работ, оказываемых услуг, составляющих лицензируемый вид деятельности:

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

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

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

## **II. Существенные аспекты учетной политики**

### **1. Учетная политика**

В 2023 г. в Обществе действовала учетная политика, утвержденная 30 декабря 2021 приказом № УП\_002-5 от 30 декабря 2021, в редакции Приложения №3 и Приложения № 4 и Приказа о внесении изменений в учетную политику Общества №679 от 29.12.2023.

В 2024 году в Обществе действовала учетная политика, утвержденная приказом № ИКС\_ФК-ОРД\_Пр/122 от 01.03.2024.

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

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

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

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

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

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

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

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

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;

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

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

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

Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждены результатами инвентаризации имущества и обязательств.

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, раскрыты все существенные показатели.

### **3. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

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

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

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

За 2024 год существенных ошибок у Общества не обнаружено.

### **4. Инвентаризация**

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

Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2024 подтверждены данными обязательной инвентаризации всех активов и обязательств Общества, проведенной перед составлением годовой бухгалтерской отчетности согласно приказу № ИКС\_ФК-ОРД\_Пр/103 от 02.11.2024.

## **III. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса**

### **1. Основные средства**

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

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

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

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

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

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

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

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

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость объектов основных средств, полученных в рамках концессионных соглашений, определяется: в бухгалтерском учете равной стоимости, указанной в концессионном соглашении, в налоговом учете определяется по рыночной стоимости, определенной на дату передачи объекта. Рыночная стоимость определена привлеченной оценочной организацией ООО «Агентство оценки» (ИНН 2225100495) по договору № ИКС\_УК/ДУ/42/02062022 от 02.06.2022 года

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

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

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

Общество применяет линейный способ амортизации основных средств.

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

В случае возврата объекта концессионного соглашения списание остаточной стоимости выбывающего объекта отражается по дебету счета 76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками» и по кредиту счета 01.09 «Выбытие основных средств». В бухгалтерском учете этого же периода формируется запись дебет 98 «Доходы будущих периодов» и кредит 76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками».

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

16

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

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

Объекты основных средств проверяются на обесценение по результатам годовой инвентаризации.

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

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

#### Арендованные основные средства

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

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

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

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

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

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

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

|                                            | Сумма на<br>31.12.2023 г.<br>(тыс. руб.) | Сумма на<br>31.12.2024 г.<br>(тыс. руб.) |
|--------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| Здания                                     | 355 563                                  | 338 373                                  |
| Сооружения                                 | 423 139                                  | 403 014                                  |
| Машины и оборудование (кроме офисного)     | 62 070                                   | 63 436                                   |
| Офисное оборудование                       | 806                                      | 448                                      |
| Транспортные средства                      | 993                                      | 1 000                                    |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 24                                       | 114                                      |

|                                           |         |         |
|-------------------------------------------|---------|---------|
| Земельные участки                         | 727     | 693     |
| Другие виды основных средств              | 5 974   | 2 560   |
| ТМЦ сроком использования более 12 месяцев | 340     |         |
|                                           | 849 636 | 809 638 |

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

## 2. Капитальные вложения

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

Общество применяет данный стандарт с отчетности за 2021 год перспективно.

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

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

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

За 2023 год:

| Капитальные вложения                    | На 01.01.2023 (тыс.руб) | Освоено | Введено | На 31.12.2023 (тыс.руб) |
|-----------------------------------------|-------------------------|---------|---------|-------------------------|
| Приобретение основных средств           | 12 068                  | 21 284  | 26 815  | 6 537                   |
| Строительство объектов основных средств | 368 749                 | 14 410  | 354 242 | 28 917                  |
|                                         | 380 817                 | 35 694  | 381 057 | 35 454                  |

За 2024 год:

| Капитальные вложения                    | На 01.01.2024 (тыс.руб) | Освоено | Введено | На 31.12.2024 (тыс.руб) |
|-----------------------------------------|-------------------------|---------|---------|-------------------------|
| Приобретение основных средств           | 6 537                   | 8 988   | 15 486  | 39                      |
| Строительство объектов основных средств | 28 917                  |         |         | 28 917                  |
|                                         | 35 454                  | 8 988   | 15 486  | 28 956                  |

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

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

## 3. Запасы

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

Общество применяет ФСБУ 5/2019 перспективно.

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

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

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

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

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

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

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

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

При выбытии материальных ценностей их оценка производится по средней себестоимости.

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

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

|        | Сумма<br>на 31.12.2023 г.<br>(тыс.руб) | Сумма<br>на 31.12.2024 г.<br>(тыс.руб) |
|--------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| Запасы | 79 812                                 | 63 212                                 |

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

#### **4. Дебиторская, кредиторская задолженность**

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

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

#### **Дебиторская задолженность**

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

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

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

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

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

- по состоянию на 31 декабря 2023 г. – 53 067 тысяч рублей;

- по состоянию на 31 декабря 2024 г. - 82 459 тысяч рублей.

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

| Показатели                                                                                                       | Сумма на<br>31.12.2023 г.<br>(тыс. руб.) | Сумма на<br>31.12.2024 г.<br>(тыс. руб.) |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| Краткосрочная дебиторская задолженность на конец периода (за вычетом резерва по сомнительным долгам) составляет: |                                          |                                          |
| в том числе:                                                                                                     | 238 500                                  | 189 015                                  |
| Авансы выданные                                                                                                  | 27 220                                   | 771                                      |
| Покупатели и заказчики                                                                                           | 112 428                                  | 111 718                                  |
| Прочая дебиторская задолженность, в том числе:                                                                   |                                          |                                          |
| - налоги и сборы, страховые взносы                                                                               | 3 340                                    | 30 252                                   |
| - прочие дебиторы                                                                                                | 95 512                                   | 46 274                                   |

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

### **Кредиторская задолженность**

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

| Показатели                                                            | Сумма на<br>31.12.2023 г.<br>(тыс. руб.) | Сумма на<br>31.12.2024 г.<br>(тыс. руб.) |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| Краткосрочная кредиторская задолженность на конец периода составляет, |                                          |                                          |
| в том числе:                                                          | 101 698                                  | 638 467                                  |
| Поставщики и подрядчики                                               | 82 565                                   | 620 558                                  |
| Авансы полученные                                                     | 2 008                                    | 3 460                                    |
| Задолженность по налогам                                              | 7 856                                    | 4 603                                    |
| Задолженность по страховым взносам                                    | 1 872                                    | 3 306                                    |
| Задолженность по оплате труда                                         | 5 833                                    | 5 225                                    |
| Прочие кредиторы                                                      | 1 564                                    | 1 315                                    |

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

#### **Кредиторская задолженность по договорам аренды**

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

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

Справедливая стоимость объектов аренды государственного (муниципального) имущества, находящегося в муниципальной собственности, определяется как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки, ставка дисконтирования по указанным выше объектам применяется равной нулю. Применяемый размер ставки дисконтирования обусловлен совокупностью отраслевых федеральных стандартов, регулирующих деятельность ресурсоснабжающих предприятий, согласно пункту 45 Постановления Правительства РФ от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения». Расходы по арендной плате включаются в тариф в следующем порядке: арендная плата включается в прочие расходы в размере, не превышающем экономически обоснованный уровень. Экономически обоснованный уровень арендной платы определяется органами регулирования, исходя из принципа возмещения арендодателю амортизации, налогов на имущество и землю и других установленных законодательством РФ обязательных платежей, связанных с владением имуществом, переданным в аренду. Исходя из прямой трактовки данного пункта при включении расходов по аренде в тариф, размер арендной платы не должен включать иных составных частей как возмещаемые расходы арендодателю. Обществом определен высокий риск изъятия расходов в сумме процентов, по результатам которого Общество не получит размер доходов, необходимый для покрытия понесенных расходов по тарифным видам деятельности. Обществом принято решение по применению ставки дисконтирования, равной нулю, по указанной выше категории права пользования активом, руководствуясь принципом рациональности учета и минимизации искажения финансового результата по регулируемому виду деятельности.

| Показатели                                      | Сумма на<br>31.12.2023 г.<br>(тыс. руб.) | Сумма на<br>31.12.2024 г.<br>(тыс. руб.) |
|-------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| Краткосрочные обязательства по договорам аренды | 5 323                                    | 5 368                                    |
| Долгосрочные обязательства по договорам аренды  | 6 628                                    | 8 458                                    |

#### **5. Налог на добавленную стоимость**

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

|                                | Сумма<br>на 31.12.2023 г.<br>(тыс.руб) | Сумма<br>на 31.12.2024 г.<br>(тыс.руб) |
|--------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| Налог на добавленную стоимость | 8 343                                  | -                                      |

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

## 6. Кредиты и займы

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

| Банк/заимодавец     | Договор                                                        | Срок погашения | Долгосрочная задолженность | Краткосрочная задолженность |
|---------------------|----------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------|-----------------------------|
| Совкомбанк ПАО      | 2356/КИБ-РКЛ/21 от 29.12.2021                                  | 30.05.2024     |                            | 90 000                      |
| Совкомбанк ПАО      | КЛ-2318-КС/00-2318-20 от 19.03.2020                            | 31.03.2030     | 270 060                    |                             |
| ИКС ООО             | дог. займа N 001-04/5 от 17.02.20                              | 15.02.2031     | 461 166                    |                             |
| ИКС ООО             | дог. займа N 001-04/5 от 17.02.20. Проценты по договору        |                | 129 023                    |                             |
| ИКС ООО             | дог. займа N 001-04/5 от 17.02.20 ИНВЕСТ                       | 15.02.2031     | 64 602                     |                             |
| ИКС ООО             | дог. займа N 001-04/5 от 17.02.20 ИНВЕСТ. Проценты по договору |                | 24 411                     |                             |
| Итого на 31.12.2023 |                                                                |                | 949 262                    | 90 000                      |

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

| Банк/заимодавец     | Договор                                                        | Срок погашения | Долгосрочная задолженность | Краткосрочная задолженность |
|---------------------|----------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------|-----------------------------|
| Совкомбанк ПАО      | КЛ-2318-КС/00-2318-20 от 19.03.2020                            | 31.12.2025     |                            | 31 440                      |
| Совкомбанк ПАО      | КЛ-2318-КС/00-2318-20 от 19.03.2020                            | 31.03.2030     | 210 780                    |                             |
| ИКС ООО             | дог. займа N 001-04/5 от 17.02.20                              | 15.02.2031     | 461 166                    |                             |
| ИКС ООО             | дог. займа N 001-04/5 от 17.02.20. Проценты по договору        |                |                            | 223 562                     |
| ИКС ООО             | дог. займа N 001-04/5 от 17.02.20 ИНВЕСТ                       | 15.02.2031     | 64 602                     |                             |
| ИКС ООО             | дог. займа N 001-04/5 от 17.02.20 ИНВЕСТ. Проценты по договору |                |                            | 37 655                      |
| Итого на 31.12.2024 |                                                                |                | 736 548                    | 292 657                     |

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

| Наименование показателя                                                                                                 | За 2023 г.<br>(тыс.руб.) | За 2024 г.<br>(тыс.руб.) |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов |                          |                          |
| Суммы расходов по займам, включенных в прочие расходы                                                                   | 119                      | 165 536                  |

## 7. Капитал

В отчетном периоде Общество действовало на основании Устава, утвержденного решением единственного участника № 1 от 17.01.2020 с последующими изменениями и дополнениями. Размер уставного капитала Общества на 31.12.2023, 31.12.2024 составляет сто тысяч рублей 00 копеек. В 2023-2024 годах изменения в уставный капитал не вносились.

## 8. Движение нераспределенной прибыли

За 2024 год получен убыток в размере (115 285) тысяч рублей. Таким образом:

| Строка 1370 «Нерас-<br>пределенная прибыль<br>(непокрытый убыток)» | На 31.12.2023<br>(тыс.руб.) | На 31.12.2024<br>(тыс. руб.) |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Прибыль (убыток)                                                   | (505 123)                   | (620 408)                    |

Итого собственный капитал на 31 декабря 2024 года составил (620 308) тысяча рублей.

Собственный капитал на 31 декабря 2023 года составил –(505 023) тысячи рублей.

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

Сумма чистых активов Общества составила:

| Наименование показателя | На 31.12.2022 г.<br>(тыс.руб) | На 31.12.2023 г.<br>(тыс.руб) | На 31.12.2024 г.<br>(тыс.руб) |
|-------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Чистые активы           | 56 223                        | (126 674)                     | (232 675)                     |
| Уставный капитал        | 100                           | 100                           | 100                           |

## 9. Информация об оценочных обязательствах

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

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

|                                         | Сумма на<br>31.12.2023 г.<br>(тыс.руб) | Сумма на<br>31.12.2024 г.<br>(тыс.руб) |
|-----------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| Резервы предстоящих отпусков работников | 4 263                                  | 5 636                                  |
| Резервы по страховым взносам            | 859                                    | 1 445                                  |
|                                         | 5 122                                  | 7 081                                  |

## 10. Доходы будущих периодов

В строке 1530 бухгалтерского баланса Общество отражает доходы будущих периодов, образовавшиеся в соответствии с Концессионным соглашением в отношении объектов тепло-снабжения и горячего водоснабжения, расположенных в границах муниципального образования «Городской округ, ЗАТО город Фокино», находящихся в собственности Приморского края от 30 августа 2019 года. В течение всего срока действия концессионного соглашения соответствующая сумма ежемесячно включается в состав прочих доходов.

| №<br>п/п | Наименование показателя                                 | Сумма на<br>31.12.2023 г.<br>(тыс. руб.) | Сумма на<br>31.12.2024<br>г. (тыс.<br>руб.) |
|----------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------|
| 1        | Доходы будущих периодов по концессионному соглашению    | 139 163                                  | 128 931                                     |
| 2        | Финансовая поддержка в рамках концессионного соглашения | 239 185                                  | 258 702                                     |

#### IV. Раскрытие существенных показателей отчета о финансовых результатах

##### 1. Отражение доходов

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

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

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

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

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

| Наименование показателя                                                                                | (тыс. руб.) |            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------|
|                                                                                                        | За 2023 г.  | За 2024 г. |
| Внетарифная выручка                                                                                    | 10 038      | 8 036      |
| Горячее водоснабжение                                                                                  | 40 715      | 46 458     |
| Субсидия на компенсацию убытков, связанных с применением регулируемых цен, тарифов на тепловую энергию | 320 786     | 235 635    |
| Теплоснабжение                                                                                         | 272 742     | 245 495    |
| ИТОГО                                                                                                  | 644 280     | 535 625    |

##### 2. Информация о расходах Общества от обычных видов деятельности

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

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

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

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

Незавершенное производство на 31.12.2024 года отсутствует.

| Себестоимость реализованных товаров, продукции (работ, услуг) с учетом управленческих расходов по элементам затрат | За 2023 г.<br>(тыс.руб) | За 2024 г.<br>(тыс. руб) |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------|
| Всего, в том числе по статьям затрат:                                                                              | 743 859                 | 647 609                  |
| Материальные расходы                                                                                               | 514 448                 | 410 677                  |
| Заработная плата                                                                                                   | 111 114                 | 121 937                  |
| Отчисления на социальные нужды                                                                                     | 21 738                  | 30 817                   |
| Амортизация                                                                                                        | 47 855                  | 55 089                   |
| Прочие                                                                                                             | 48 704                  | 29 089                   |

##### 3. Прочие доходы и расходы

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

| Наименование показателя            | За 2023 г.<br>(тыс.руб) | За 2024 г.<br>(тыс. руб) |
|------------------------------------|-------------------------|--------------------------|
| Проценты к получению (строка 2320) | 10 409                  | 14 960                   |
| Прочие доходы (строка 2340)        | 150 150                 | 97 590                   |

|                                 |           |           |
|---------------------------------|-----------|-----------|
| Проценты к уплате (строка 2330) | (120 371) | (166 186) |
| Прочие расходы (строка 2350)    | (126 622) | (50 628)  |

В состав прочих доходов включены:

| № п/п | Наименование                                                    | За 2023 г.<br>(тыс.руб) | За 2024 г.<br>(тыс.руб) |
|-------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1     | Доходы, связанные с получением субсидии                         | -                       | 66 335                  |
| 2     | Доходы, связанные с реализацией прочего имущества               | 13 860                  | 3 064                   |
| 3     | Доходы в виде восстановленных оценочных резервов                | 18 387                  | 4 505                   |
| 4     | Амортизация имущества, полученного по концессионным соглашениям | -                       | 10 232                  |
| 5     | Штрафы, пени, неустойки к получению                             | -                       | 3 829                   |
| 6     | Прибыль прошлых лет                                             | 4 275                   | 8 258                   |
| 7     | Возмещение убытков к возмещению                                 | -                       | -                       |
| 8     | Доходы в виде списанной кредиторской задолженности              | -                       | 16                      |
| 9     | Прочие доходы                                                   | 103 693                 | 1 351                   |
| 10    | Доходы, связанные с получением субсидии                         | -                       | -                       |
|       | ИТОГО                                                           | 150 150                 | 97 590                  |

В состав прочих расходов включены:

| № п/п | Наименование                                         | За 2023 г.<br>(тыс.руб) | За 2024 г.<br>(тыс.руб) |
|-------|------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1     | Расходы от реализации ТМЦ                            | (13 926)                | (979)                   |
| 2     | Амортизация по объектам производственного назначения | (105)                   | (55)                    |
| 3     | Госпошлина                                           | (654)                   | (2 220)                 |
| 4     | Комиссии по услугам банков                           | (1 284)                 | (251)                   |
| 5     | Прибыль (убыток) прошлых лет                         | (2 538)                 | (10 521)                |
| 6     | Расходы на социальные выплаты сотрудникам            | (681)                   | (646)                   |
| 7     | Формирование резервов по сомнительным долгам         | (54 991)                | (33 898)                |
| 8     | Электроэнергия субабонентам                          | (134)                   | (149)                   |
| 9     | Неустойки, штрафы, пени                              | (411)                   | (174)                   |
| 10    | Расходы от субсидии на реконструкцию и строительство | (50 000)                | -                       |
| 11    | Прочие расходы                                       | (1 898)                 | (1 735)                 |
|       | ИТОГО                                                | (126 622)               | (50 628)                |

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

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

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

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

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

| № п/п | Наименование показателя                                           | За 2023 г. | За 2024 г. |
|-------|-------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 1     | Бухгалтерская прибыль до налогообложения                          | (186 013)  | (216 247)  |
| 2     | Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль             | 13 198     | 6 712      |
| 3     | Условный доход по налогу на прибыль                               | (50 402)   | (49 962)   |
| 4     | Постоянный налоговый расход                                       | (6 661)    | (5 375)    |
| 5     | Отложенный налоговый актив (ОНА)                                  | 38 549     | 194 480    |
| 6     | Пересчет отложенного налогового актива (ОНА) по ставке 25%        |            | 90 366     |
| 7     | Отложенное налоговое обязательство (ОНО)                          | 5 316      | (145 855)  |
| 8     | Пересчет отложенного налогового обязательства (ОНО) по ставке 25% |            | (38 029)   |
| 9     | Текущий налог на прибыль                                          |            |            |

## **V. Пояснение к отчету о движении денежных средств**

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

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

В отчете свернуто отражены суммы косвенных налогов (НДС):

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

## **VI. Прочие пояснения к бухгалтерской отчетности**

### **1. Информация об операциях со связанными сторонами.**

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

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

| Заимодавец | Договор                           | Задолженность по кредиту и процентам на 31.12.2023 (тыс.руб) | Начислено процентов за 2024 год |
|------------|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| ИКС ООО    | дог. займа N 001-04/5 от 17.02.20 | 461 166                                                      |                                 |

55

|         |                                                                |         |        |
|---------|----------------------------------------------------------------|---------|--------|
| ИКС ООО | дог. займа N 001-04/5 от 17.02.20. Проценты по договору        | 129 023 | 94 539 |
| ИКС ООО | дог. займа N 001-04/5 от 17.02.20 ИНВЕСТ                       | 64 602  |        |
| ИКС ООО | дог. займа N 001-04/5 от 17.02.20 ИНВЕСТ. Проценты по договору | 24 411  | 13 243 |

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

| № п/п | Связанная сторона                | Договор                                            | Суть хоз.операции                               | За 2023 г. (тыс.руб) | За 2024 г. (тыс.руб) |
|-------|----------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1     | ИКС ООО                          | без договора                                       | Поставка ТМЦ                                    | 231                  | 202                  |
| 2     | ИКС ООО                          | дог. № 131 от 03.07.23                             | Оказание услуг по организации процедуры закупок | 378                  | 392                  |
| 3     | ИКС ООО                          | дог. № 161 от 31.07.24                             |                                                 |                      | 409                  |
| 4     | ИКС ООО                          | дог. поставки №173 от 21.08.23                     | Поставка мазута                                 | 122 548              | 121 123              |
| 5     | ИКС ООО                          | дог. поставки № 2220576990/37 от 26.10.22          | Поставка мазута                                 | 356 410              | -34                  |
| 6     | ИКС ООО                          | дог. поставки мазута № 195 от 03.09.2024           | Поставка мазута                                 |                      | 150 833              |
| 7     | ИКС ООО                          | Договор поставки № 278 от 18.12.23                 | Поставка дизельного топлива                     |                      | 2 744                |
| 8     | ИКС поселок Новый ООО            | Договор поставки N 49 от 07.03.23                  | Поставка мазута                                 | 1 844                |                      |
| 9     | ИКС поселок Новый ООО            | Договор поставки N 95 от 27.04.23                  | Поставка мазута                                 | 371                  |                      |
| 10    | ИКС поселок Новый                | дог. б/н от 01.10.20                               | Техническое обслуживание объектов               | 7 233                | 7 233                |
| 11    | ИКС Ванино ООО                   | дог. поставки N ИКС_В/ДП/99/20082024 от 20.08.2024 | Поставка ТМЦ (катионит)                         |                      | 941                  |
| 12    | ИКС Петропавловск-Камчатский ООО | дог. аренды N 32110765772-ЕП от 11.11.21           | Договор аренды                                  | 2 544                | 2 544                |
| 13    | ИКС Петропавловск-Камчатский ООО | дог. аренды N 32211141901 от 01.05.22              | Договор аренды                                  | 2 744                | 2 744                |
| 14    | ИКС Петропав-                    | Дог. аренды №ИКС_ФК/ДА/138/04102024                | Договор аренды                                  |                      | 23                   |

|    |                                  |                                     |                |  |   |
|----|----------------------------------|-------------------------------------|----------------|--|---|
|    | ловск-Камчатский ООО             |                                     |                |  |   |
| 15 | ИКС Петропавловск-Камчатский ООО | Дог. аренды №ИКС_ФК/ДА/138/04102024 | Договор аренды |  | 6 |

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

|                                  |         | Кредиторская задолженность (тыс.руб.) |            | Дебиторская задолженность |            |
|----------------------------------|---------|---------------------------------------|------------|---------------------------|------------|
|                                  |         | 31.12.2023                            | 31.12.2024 | 31.12.2023                | 31.12.2024 |
| ИКС ООО                          | Счет 60 | 394 108                               | 551 263    |                           |            |
| ИКС ООО                          | Счет 67 | 679 202                               | 786 985    |                           |            |
| ИКС Ванино ООО                   | Счет 62 |                                       |            | 10                        | 10         |
| ИКС Ванино ООО                   | Счет 76 |                                       |            |                           | 941        |
| ИКС поселок Новый ООО            | Счет 60 | 2 215                                 | 2 215      |                           |            |
| ИКС поселок Новый ООО            | Счет 62 |                                       |            | 819                       | 3 421      |
| ИКС Петропавловск-Камчатский ООО | Счет 76 |                                       | 13 254     |                           |            |

## 2. Информация по выданным/полученным обеспечениям и гарантиям

### 2.1. Обеспечения выданные

По условиям Концессионного соглашения 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 было выдано обеспечение в виде безотзывной банковской гарантии по обеспечению обязательств в рамках Концессионного соглашения:

| № п/п | Наименование                                                                                                         | На 31.12.2023 г. (тыс.руб) | На 31.12.2024 г. (тыс.руб) |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 1     | ПАО Совкомбанк. Договор о предоставлении банковской гарантии №ДБГ-4638/24 от 16.12.2024 (с 01.01.2025 по 31.12.2025) |                            | 80                         |

## 3. События после отчетной даты

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

#### 4. Информация по рискам

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

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

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

##### 5. Непрерывность деятельности. Условные факты хозяйственной деятельности

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

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

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

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

Общество планирует продолжать свою деятельность в 2025 году.

Генеральный директор ООО «ИКС»

«26» февраля 2025 года



Алферова М.В.

