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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Чаплинский Игорь Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Палицына Галина Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КОМПЛЕКСНЫЕ ТЕПЛОВЫЕ СИСТЕМЫ» АО «КТС» ОГРН 1214700018048 ИНН 4707044730 ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ

04 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	184 116	(112 912)	1 203	(10 748)	9 132	(8 652)	-	-	12 671	174 571	(99 761)
	5210	за 2022г.	182 407	(104 666)	3 741	(2 032)	726	(8 972)	-	-	-	184 116	(112 912)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	55 048	(50 344)	-	(8 386)	6 830	(815)	-	-	7 348	46 662	(36 981)
	5211	за 2022г.	55 048	(49 439)	-	-	-	(905)	-	-	-	55 048	(50 344)
Здания	5202	за 2023г.	34 054	(16 695)	-	-	-	(2 298)	-	-	358	34 054	(18 635)
	5212	за 2022г.	34 831	(14 768)	-	(777)	411	(2 338)	-	-	-	34 054	(16 695)
Сооружения	5203	за 2023г.	51 399	(35 576)	-	(421)	399	(1 329)	-	-	4 026	50 978	(32 480)
	5213	за 2022г.	48 450	(34 030)	2 949	-	-	(1 546)	-	-	-	51 399	(35 576)
Земельные участки	5204	за 2023г.	847	-	1 203	-	-	-	-	-	-	2 050	-
	5214	за 2022г.	1 397	-	390	(940)	-	-	-	-	-	847	-
Транспортные средства	5205	за 2023г.	6 655	(6 144)	-	(1 700)	1 662	(354)	-	-	939	4 955	(3 897)
	5215	за 2022г.	6 970	(6 120)	-	(315)	315	(339)	-	-	-	6 655	(6 144)
Другие виды основных средств	5206	за 2023г.	36 113	(4 153)	-	(241)	241	(3 856)	-	-	-	35 872	(7 768)
	5216	за 2022г.	35 711	(309)	402	-	-	(3 844)	-	-	-	36 113	(4 153)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	1 203	-	(1 203)	-
	5250	за 2022г.	1 743	1 998	-	(3 741)	-
в том числе: Участок земельный 3157 кв.м.	5241	за 2023г.	-	191	-	(191)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Участок земельный 9239 кв.м.	5242	за 2023г.	-	1 012	-	(1 012)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Гостилицы Ограждение котельной часть	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	1 743	1 206	-	(2 949)	-
Низино ремонт стен и пола Здание подсобного цеха	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022г.	-	402	-	(402)	-
Участок земельный 7970 кв.м.	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022г.	-	390	-	(390)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	73 956	68 853	2 433
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	5 507	5 566	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	2 050	847	1 397
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Чаплинский Игорь Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Палицына Галина Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)



04 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	7 205	-	715	(3 324)	-	-	-	4 596	-
	5311	за 2022г.	6 210	-	2 406	(1 411)	-	-	-	7 205	-
в том числе: приобретенные права	5302	за 2023г.	4 799	-	715	(1 140)	-	-	-	4 374	-
	5312	за 2022г.	6 210	-	-	(1 411)	-	-	-	4 799	-
предоставленный займ	5303	за 2023г.	2 406	-	-	(2 184)	-	-	-	222	-
	5313	за 2022г.	-	-	2 406	-	-	-	-	2 406	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	15 235	(170)	-	7	-	15 072	-
	5315	за 2022г.	-	-	260	(262)	-	2	-	-	-
в том числе: предоставленный займ	5306	за 2023г.	-	-	235	(170)	-	7	-	72	-
	5316	за 2022г.	-	-	260	(262)	-	2	-	-	-
депозита овернайт	5307	за 2023г.	-	-	15 000	-	-	-	-	15 000	-
	5317	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	7 205	-	15 950	(3 494)	-	7	-	19 668	-
	5310	за 2022г.	6 210	-	2 666	(1 673)	-	2	-	7 205	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Чаплинский Игорь Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Палицына Галина Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

04 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	1 310	-	1 310	16 272	(16 211)	-	-	X	1 370	-	1 370
	5420	за 2022г.	4	-	4	10 941	(9 635)	-	-	X	1 310	-	1 310
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	3	-	3	860	(859)	-	-	-	4	-	4
	5421	за 2022г.	4	-	4	883	(884)	-	-	-	3	-	3
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	1 307	-	1 307	1 857	(1 798)	-	-	-	1 366	-	1 366
	5423	за 2022г.	-	-	-	1 307	-	-	-	-	1 307	-	1 307
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	13 554	(13 554)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	8 751	(8 751)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ Чаплинский Игорь Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Палицына Галина Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

04 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			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 долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	10 944	(215)	828	-	(7 952)	-	-	-	-	-	3 820	(485)
	5530	за 2022г.	7 073	-	10 274	-	(6 467)	-	-	-	54	10	10 944	(215)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	10 163	-	580	-	(7 402)	-	-	-	-	-	3 341	(270)
	5531	за 2022г.	3 025	-	10 007	-	(2 869)	-	-	-	-	-	10 163	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	670	(215)	72	-	(453)	-	-	-	-	-	289	(215)
	5532	за 2022г.	584	-	189	-	(103)	-	-	-	-	-	670	(215)
Прочая	5513	за 2023г.	111	-	176	-	(97)	-	-	-	-	-	190	-
	5533	за 2022г.	3 464	-	78	-	(3 495)	-	-	-	54	10	111	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	10 944	(215)	828	-	(7 952)	-	-	X	-	-	3 820	(485)
	5520	за 2022г.	7 073	-	10 274	-	(6 467)	-	-	X	54	10	10 944	(215)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	364	94	90	91	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	215	-	215	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	8 754	2 047	246	(7 227)	-	-	-	-	3 820
	5580	за 2022г.	4 559	7 251	123	(3 243)	-	-	54	10	8 754
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	195	600	-	(195)	-	-	-	-	600
	5581	за 2022г.	-	195	-	-	-	-	-	-	195
авансы полученные	5562	за 2023г.	86	13	-	(33)	-	-	-	-	66
	5582	за 2022г.	2	84	-	-	-	-	-	-	86
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	2 276	1 448	2	(572)	-	-	-	-	3 154
	5583	за 2022г.	855	1 402	9	(54)	-	-	54	10	2 276
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	5 684	-	230	(5 914)	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	5 570	114	-	-	-	-	-	5 684
прочая	5566	за 2023г.	513	(14)	14	(513)	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	3 702	-	-	(3 189)	-	-	-	-	513
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	8 754	2 047	246	(7 227)	-	X	-	-	3 820
	5570	за 2022г.	4 559	7 251	123	(3 243)	-	X	54	10	8 754

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Чаплинский Игорь Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Палицына Галина Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КОМПЛЕКСНЫЕ ТЕПЛОВЫЕ СИСТЕМЫ» АО «КТС» ОГРН 1214700018048 ИНН 4707044750 ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ

04 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	839	860
Расходы на оплату труда	5620	14 596	10 958
Отчисления на социальные нужды	5630	4 270	3 559
Амортизация	5640	12 816	8 972
Прочие затраты	5650	6 629	5 425
Итого по элементам	5660	39 150	29 774
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	39 150	29 774

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

Руководитель _____ Чаплинский Игорь Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Палицына Галина Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)



04 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	623	-	-	623
в том числе:						
Оценочные обязательства по оплате предстоящих отпусков	5701	-	477	-	-	477
Оценочные обязательства по страховым взносам	5702	-	146	-	-	146

Руководитель _____ Чаплинский Игорь Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Палицына Галина Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КОМПЛЕКСНЫЕ ТЕПЛОВЫЕ СИСТЕМЫ» АО «КТС» ОГРН 1214700018048 ИНН 4707044730 ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ

04 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	31 749	31 749	31 749
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Чаплинский Игорь Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Палицына Галина Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КОМПЛЕКСНЫЕ ТЕПЛОВЫЕ СИСТЕМЫ» АО «КТС» ОГРН 1214700018048 ИНН 4707044730 ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ

04 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ Чаплинский Игорь Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Палицына Галина Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

04 марта 2024 г.

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год АО «КТС»

Непубличное акционерное общество «Комплексные тепловые системы» (сокращенное наименование – АО «КТС», ОГРН 1214700018048, ИНН 4707044730) образовано 03 ноября 2021 года путем реорганизации в форме разделения Акционерного общества «Ломоносовская энергетическая компания» (сокращенное наименование - АО «ЛЭК», ОГРН 1054700588579, ИНН 4720023369) и является правопреемником по всем правам и обязанностям реорганизуемого общества, в том числе возникшим, изменившимся или прекратившимся после составления передаточного акта до даты внесения записи в ЕГРЮЛ о прекращении деятельности акционерного общества «Ломоносовская энергетическая компания».

Учредителем и единственным акционером АО «КТС» является Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации Ломоносовского муниципального района Ленинградской области.

Место нахождения общества - 188513, Ленинградская обл., Ломоносовский р-н, Разбегаево д., 2-Й Микрорайон (большевик Промзона) зона, здание 2. Контактный телефон 8 81376 53340, адрес электронной почты kts_lr@mail.ru.

Уставный капитал составляет 58 652 тыс. руб., разделен на обыкновенные именные акции номинальной стоимость 1 тыс. руб. каждая, все акции выпущены в бездокументарной форме и принадлежат единственному акционеру. Уставный капитал оплачен полностью.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Основным видом деятельности АО «КТС» в 2023 году является предоставление в пользование движимого и недвижимого имущества жилищно-коммунального хозяйства в сфере теплоснабжения на территории Ломоносовского района Ленинградской области.

Органами управления АО «КТС» являются: общее собрание участников общества, совет директоров общества, генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии с п. 8.1. Устава АО «КТС» высшим органом управления является общее собрание акционеров. Вопросы, относящиеся к компетенции общего собрания акционеров, определены в п. 8.2. и 8.3. Устава. Решения по вопросам, отнесенным к компетенции общего собрания акционеров, принимаются единственным акционером единолично и оформляются письменно.

Работа совета директоров регламентирована разделом 9 Устава.

Работа единоличного исполнительного органа регламентирована разделом 10 Устава. Генеральный директор без доверенности действует от имени АО «КТС», в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством. Генеральным директором АО «КТС» является Чаплинский Игорь Михайлович на основании распоряжения КУМИ №497 от 12.11.2021г. и трудового договора от 17.11.2021г.. Срок полномочий до 16.11.224г. включительно.

Среднесписочная численность составляет 7 человек.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности и действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Финансово-экономическая деятельность АО «КТС», в том числе в целях налогообложения, осуществляется на основании учетной политики, утвержденной приказом б/н от 03.11.2021г. с учетом дополнений в учетную политику, утвержденных приказом б/н от 29.12.2021г.

АО «КТС» применяет общую систему налогообложения.

В течение 2023 г. изменения в учетную политику не вносились.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Учет основных средств и внеоборотных активов ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения с 03.11.2021 года.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств, срок полезного использования внутри каждой амортизационной группы устанавливается максимальный.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, являющийся транспортным средством или земельным участком, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 10 000 (десяти тысяч) рублей 00 копеек, иные - если его стоимость больше 100 000 (ста тысяч) рублей 00 копеек.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. Признаков обесценения основных средств не установлено.

Нематериальных активов, незавершенных капитальных вложений на 31.12.2023 года нет.

ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, РАСХОДЫ

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары" с обособлением в аналитическом учете.

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

АО «КТС» в 2023 году размещало безналичные денежные средства в качестве краткосрочных депозитов. Доход составил 390,1 тыс. руб.

ДОХОДЫ

Учет доходов ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в составе выручки от основной деятельности.
Договора, отнесенные к финансовой (неоперационной) аренде отсутствуют.
Принято решение не применять положения ФСБУ 25/2018 к договорам аренды с неопределенным сроком действия. Положения ФСБУ 25/2018 не применяются также к расторгнутым договорам.

По договору, поступления от которого в 2023 году составляют 87,9% от выручки от основного вида деятельности, в декабре 2022 г. в суде в рамках рассмотрения вопроса по принудительному возврату имущества заключено мировое соглашение с отлагательными условиями, нарушение которых влечет расторжение договора.

ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Процентные займы, привлеченные в силу судебного урегулирования отношений в рамках расторгнутого договора аренды №38Ю/16 от 20.12.2016г. с АО ИЭК погашены полностью включая начисленные проценты:

МУП УЖКХ МО ВИЛЛОЗСКОЕ СП - Договор займа 25 от 19.08.2022 на условиях 8% годовых, срок возврата 31.03.2023 года на сумму 650,0 тыс. руб., возвращен 13.03.2023г. полностью; на 13.03.2023 года начислена сумма процентов 10,3 тыс. руб. и включена в состав прочих расходов.

ООО "ТК СЕВЕРНАЯ" - Договор займа 23/22 от 20.10.2022 на условиях ставка рефинансирования +4% годовых, срок возврата 21.10.2023 года 4 920,0 тыс. руб., возвращен 22.05.2023г. полностью; на 22.05.2023 года начислена сумма процентов 220,1 тыс. руб. и включена в состав прочих расходов.

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, отсутствуют.

Резерв по сомнительным долгам сформирован на 31.12.2023 года в размере 484,8 тыс.руб.

Резерв на оплату предстоящих отпусков и страховых взносов с них сформирован на 31.12.2023 года в размере 622,7 тыс.руб.

В соответствии с разделом 5 устава АО «КТС» создает резервный фонд в размере 5 (пяти процентов) от величины уставного капитала, который формируется за счет ежегодных отчислений от чистой прибыли в размере 5% (пяти процентов). В 2023 году основания для отчисления резервный фонд отсутствуют.

СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Единоличный исполнительный орган АО «КТС» - генеральный директор Чаплинский Игорь Михайлович

Члены Совета директоров: Писцов Алексей Андреевич, Андреева Оксана Александровна, Дикий Алексей Владимирович, Лаврентьева Наталья Сергеевна, Сорокин Андрей Геннадьевич.

Учредителем общества со 100% участием является Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации Ломоносовского муниципального района Ленинградской области.

В 2023 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Заключенный между учредителем и АО «КТС» договор аренды земельного участка 1783 от 10.12.2014 г. под объектом принадлежащим АО «КТС» расторгнут 15.11.2023г.; величина услуг за 2023 г. составляет 49,5 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2023г. отсутствует. Данная сделка совершена в обычном порядке, не имеющем существенных отличий от условий аналогичных сделок.

Обязательство АО «КТС» перед АО «Водоканал ЛР» (компании-правопреемники при реорганизации АО ЛЭК) о переводе безналичных денежных средств с расчетного счета на основании передаточного акта на 03 ноября 2021 г., сформированное на основании распоряжения Комитета по управлению муниципальным имуществом и градостроительной деятельности администрации муниципального образования Ломоносовский муниципальный район Ленинградской области № 132 от 21.04.2021г., прекращено полностью на сумму 500 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2023г. отсутствует.

В 2023 году краткосрочные выплаты основному управленческому персоналу составили 3 441,4 тыс. руб., в том числе:

оплата труда 1 220,5 тыс.руб.

премия 889,0 тыс.руб.

ежегодный оплачиваемый отпуск 183,0 тыс. руб.

начисленные на нее налоги (НДФЛ) и обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды 1 148,9 тыс. руб.

ФОРМИРОВАНИЕ ОТЛОЖЕННОГО НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ

Признание отложенного налогового актива (ОНА) в 2023 году связано с начислением в бухгалтерском учете

- резерва по сомнительным долгам, сумма ОНА по данным основаниям составила в отчетном периоде 54,0 тыс. руб.,
- резерва на оплату предстоящих отпусков, сумма ОНА по данным основаниям составила в отчетном периоде 124,5 тыс. руб.,
- с превышением балансовой стоимости основных средств, переведенных в учете в состав оборотных активов на счет 41 в качестве долгосрочных активов, сумма ОНА по данным основаниям составила в отчетном периоде 53,2 тыс. руб.
- с превышением сумм амортизации, сформировавших бухгалтерскую прибыль над суммами амортизации, которые были учтены при определении налоговой базы по налогу на прибыль, сумма ОНА по данным основаниям составила в отчетном периоде -205,4 тыс. руб.

Признание отложенного налогового обязательства (ОНО) в 2023 году связано:

- с превышением сумм амортизации, которые были учтены при определении налоговой базы по налогу на прибыль, над суммами амортизации, сформировавшими бухгалтерскую прибыль, а также с пересмотром балансовой стоимости в связи с увеличением срока полезного использования в бухгалтерском учете, сумма ОНО по данным основаниям составила в отчетном периоде 2 117,9 тыс. руб.,
- с переводом ряда основных средств долгосрочные активы к продаже, сумма ОНО составила в отчетном периоде 7,3 тыс. руб.,
- с превышением балансовой стоимости основных средств, недостача которых выявлена в результате инвентаризации, над налоговой их стоимостью, сумма ОНО составила в отчетном периоде 286,1 тыс. руб.,

Отложенный налог на прибыль за отчетный период равен -2385,0 тыс. руб. (54,0 тыс. руб. +124,5 тыс. руб. +53,2 тыс.руб. -205,4 тыс. руб.)– (2 117,9 тыс. руб. + 7,3 тыс. руб.-+286,1 тыс. руб.).

АНАЛИТИЧЕСКИЕ ДАННЫЕ

Бухгалтерская отчетность АО «КТС» подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Структура бухгалтерского баланса приведена в таблице:

Показатель	Значение показателя					Изменение за анализируемый период	
	в т ыс. руб.			в % к валюте баланса		т ыс. руб. (гр.4-гр.2)	± % ((гр.4-гр.2) : гр.2)
	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	на начало анализируемого периода (31.12.2021)	на конец анализируемого периода (31.12.2023)		
1	2	3	4	5	6	7	8
Актив							
1. Внеоборотные активы	80 934	80 196	81 219	83,4	77,2	+285	+0,4
в том числе: основные средства	79 484	71 204	74 810	81,9	71,1	-4 674	-5,9
нематериальные активы	–	–	–	–	–	–	–
2. Оборотные, всего	16 114	18 148	23 932	16,6	22,8	+7 818	+48,5

в том числе: запасы	4	1 310	1 370	<0,1	1,3	+1 366	+342,5 раза
дебиторская задолженность	7 073	10 729	3 335	7,3	3,2	-3 738	-52,8
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	8 959	6 009	17 557	9,2	16,7	+8 598	+96
Пассив							
1. Собственный капитал	92 364	89 064	97 771	95,2	93	+5 407	+5,9
2. Долгосрочные обязательства, всего	125	526	2 937	0,1	2,8	+2 812	+23,5 раза
в том числе: заемные средства	–	–	–	–	–	–	–
3. Краткосрочные обязательства*, всего	4 559	8 754	4 443	4,7	4,2	-116	-2,5
в том числе: заемные средства	–	5 684	–	–	–	–	–
Валюта баланса	97 048	98 344	105 151	100	100	+8 103	+8,3

Структура активов организации по состоянию на 31.12.2023 характеризуется соотношением: 77,2% внеоборотных активов и 22,8% текущих. Активы организации за весь анализируемый период увеличились на 8 103 тыс. руб. (на 8,3%). Рост величины активов связан, в первую очередь, с ростом следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех положительно изменившихся статей): краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) – 8 862 тыс. руб. (52,8%), долгосрочные финансовые вложения – 4 596 тыс. руб. (27,4%), прочие оборотные активы – 1 592 тыс. руб. (9,5%), запасы – 1 366 тыс. руб. (8,1%).

Анализ состава основных средств, но группам на 31.12.2023г. приведен в таблице:

Наименование показателя	Балансовая стоимость на начала года, на 31.12.22, тыс. руб.	Уд. вес (%)	Балансовая стоимость на 31.12.23, тыс. руб.	Уд. вес (%)
Здания	17 359	24	15 419	21
Сооружения	15 823	22	18 498	25
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 704	7	9 681	13
Транспортные средства	511	1	1 059	1
Земельные участки	847	1	2 050	3
Другие виды основных средства	31 960	45	28 104	38
Итого	71 204	100	74 811	100

В статье «Другие виды основных средства» учтены затраты на капитальные ремонты зданий и сооружений, признанные капитальными вложениями в соответствии с пп. "ж" п. 5 ФСБУ 26/2020.

Дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам.

В структуре дебиторской задолженности наибольший удельный вес (86,3%) занимает задолженность АО "ИЭК"(ИНН 4725005187) в размере 2880,0 тыс. рублей.

По статье «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражаются средства АО «КТС» на расчетных счетах в банках. По статье «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса в качестве оборотных

активов отражены средства АО «КТС», размещенные на депозит по состоянию на 31.12.2023г. в размере 15000,0 тыс.руб.

Одновременно, в пассиве баланса прирост наблюдается по строкам: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 5 407 тыс. руб. (61,2%), отложенные налоговые обязательства – 2 812 тыс. руб. (31,8%), оценочные обязательства – 623 тыс. руб. (7%).

В структуре кредиторской задолженности наибольший удельный вес (82,5%) занимает задолженность по налогам и взносам в размере 3153,4 тыс. рублей, начисленная по итогам 2023 года.

Чистые активы организации на 31.12.2023 существенно (на 66,7%) превышают уставный капитал. Это положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

Изменение чистых активов приведено в таблице:

Показатель	Значение показателя					Изменение	
	в т ыс. руб.			в % к валюте баланса		т ыс. руб. (гр.4-гр.2)	± % ((гр.4-гр.2) : гр.2)
	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	на начало анализируемого периода (31.12.2021)	на конец анализируемого периода (31.12.2023)		
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Чисты е активы	92 364	89 064	97 771	95,2	93,0	+5 407	+5,9
2. Уставный капитал	58 652	58 652	58 652	60,4	55,8	–	–
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	33 712	30 412	39 119	34,7	37,2	+5 407	+16

Следует отметить увеличение чистых активов на 5,9% за два последних года. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку.

Анализ финансовой устойчивости по величине излишка (недостатка) собственных оборотных средств приведен в таблице:

Показатель собственных оборотных средств (СОС)	Значение показателя		Излишек (недостаток)*		
	на начало анализируемого периода (31.12.2021)	на конец анализируемого периода (31.12.2023)	на 31.12.2021	на 31.12.2022	на 31.12.2023
1	2	3	4	5	6
$СОС_1$ (рассчитан без учета долгосрочных и краткосрочных пассивов)	11 430	16 552	+11 426	+7 558	+15 182
$СОС_2$ (рассчитан с учетом долгосрочных пассивов; фактически равен чистому оборотному капиталу, Net Working Capital)	11 555	19 489	+11 551	+8 084	+18 119
$СОС_3$ (рассчитанные с учетом как долгосрочных пассивов, так и краткосрочной задолженности по кредитам и займам)	11 555	19 489	+11 551	+13 768	+18 119

Излишек (недостаток) СОС рассчитывается как разница между собственными оборотными средствами и величиной запасов и затрат.

По всем трем вариантам расчета на 31 декабря 2023 г. наблюдается покрытие собственными оборотными средствами имеющихся у организации запасов, поэтому финансовое положение по данному признаку можно характеризовать как абсолютно устойчивое. Более того все три показателя покрытия собственными оборотными средствами запасов за два года улучшили свои значения.

Обзор финансовых результатов деятельности организации представлен в таблице ниже:

Показатель	Значение показателя, т ыс. руб.		Изменение показателя		Средне-годовая величина, т ыс. руб.
	2022 г.	2023 г.	т ыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1	2	3	4	5	6
1. Выручка	25 466	32 735	+7 269	+28,5	29 101
2. Расходы по обычным видам деятельности	29 774	39 150	+9 376	+31,5	34 462
3. Прибыль (убыт ок) от продаж (1-2)	-4 308	-6 415	-2 107	↓	-5 362
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	1 242	2 198	+956	+77	1 720
5. EBIT (прибыль до уплат ы процент ов и налогов) (3+4)	-3 066	-4 217	-1 151	↓	-3 642
6. Проценты к уплате	114	230	+116	+101,8	172
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	-119	-3 147	-3 028	↓	-1 633
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	-3 299	-7 594	-4 295	↓	-5 447
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	-3 299	8 707	+12 006	↑	2 704
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	-3 300	8 707	x	x	x

За 2023 год годовая выручка равнялась 32 735 тыс. руб. За анализируемый период (31.12.21–31.12.23) прирост выручки составил 7 269 тыс. руб. Убыток от продаж за 2023 год составил -6 415 тыс. руб. Финансовый результат от продаж снизился за два года на 2 107 тыс. руб.

Внереализационный доход в основном обусловлен получением процентов от размещения депозитов - 18%, а также продажей прочего имущества (транспортных средств) – 67%.

Финансовое состояние АО «КТС» является стабильным, имеет возможность своевременного погашения текущей задолженности перед кредиторами, а также обеспечено в необходимом объеме оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения иных обязательств.

АО «КТС» в 2023 году участвовало в несущественных судебных разбирательствах в качестве истца.

По состоянию на 31.12.2023 г. нет событий или условий, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могли бы обусловить значительные сомнения в способности АО «КТС» продолжать свою деятельность непрерывно.

События после отчетной даты отсутствуют.

События чрезвычайного характера в отчетном году отсутствуют.

В АО «КТС» осуществляется внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни в соответствии с 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.11.2011г. статья 19. Внутренний контроль направлен на осуществление деятельности наиболее упорядоченным и эффективным способом, на обеспечение следования внутренним управленческим инструкциям и положениям, на обеспечение контроля за сохранностью имущества и обеспечения наиболее полного и правильного отражения,

совершаемых организацией финансово-хозяйственных операций в бухгалтерских, финансовых и других документах. Функциональные обязанности по контролю и принятию управленческих решений в 2023г. исполнялись генеральным директором АО «КТС». Система внутреннего контроля включает в себя: предварительный контроль – до совершения хозяйственной операции, текущий контроль - в процессе совершения хозяйственной операции, отдельные средства контроля.

АО «КТС» принимает меры для обеспечения сохранности регистров бухгалтерского учета первичных учетных документов, бухгалтерской и налоговой отчетности, хозяйственных договоров.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности и в целях обеспечения сохранности имущества АО «КТС», проверены и документально подтверждены наличие, состояние и оценка имущества и обязательств.

Генеральный директор АО «КТС» Чаплинский И.М.

Главный бухгалтер АО «КТС» Палицына Г.А.

04 марта 2024 г.