

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	854 219	499 500
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	854 219	499 500
ООО "ИКС"		-	135 000
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	(364 500)	(92 000)
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	(364 500)	(92 000)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	489 719	407 500
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(101 451)	428 851
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	501 961	73 110
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	400 510	501 961
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

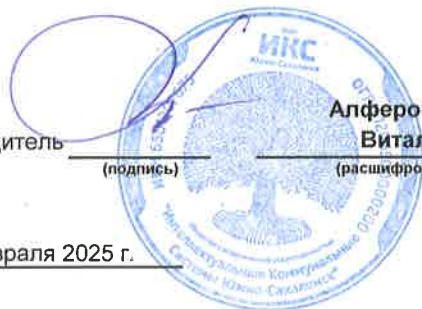
Руководитель

(подпись)

Алферова Мария
Витальевна

(расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.



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

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

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	Изменения за период	
		На 31 декабря 2024 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		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		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.	-	-	-	-	-



Алферова Мария
Витальевна

Руководитель

(подпись)

(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.	1 892 982	(164 099)	107 267	(715)	55	(89 317)	-	-	1 999 533	(253 362)
	5210	за 2023г.	1 875 364	(79 890)	17 839	(29)	3	(84 404)	-	-	1 892 982	(164 099)
в том числе:												
	Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	28 191	(3 098)	3 340	(119)	55	(2 005)	-	31 412	(5 048)
	5211	за 2023г.	24 927	(1 306)	3 264	-	-	(1 792)	-	28 191	(3 098)	
Сооружения	5202	за 2024г.	319 466	(26 351)	97 814	-	-	(14 277)	-	417 280	(40 628)	
	5212	за 2023г.	319 466	(13 177)	-	-	-	(13 174)	-	319 466	(26 351)	
Здания	5203	за 2024г.	1 484 929	(122 485)	-	-	-	(61 233)	-	1 484 929	(183 718)	
	5213	за 2023г.	1 484 929	(61 251)	-	-	-	(61 233)	-	1 484 929	(122 485)	
Транспортные средства	5204	за 2024г.	47 027	(9 801)	5 153	-	-	(10 176)	-	52 180	(19 977)	
	5214	за 2023г.	34 681	(3 250)	12 346	-	-	(6 552)	-	47 027	(9 801)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2024г.	100	(59)	217	-	-	(44)	-	317	(103)	
	5215	за 2023г.	100	(27)	-	-	-	(32)	-	100	(59)	
Офисное оборудование	5206	за 2024г.	3 489	(1 608)	254	-	-	(1 190)	-	3 743	(2 798)	
	5216	за 2023г.	3 461	(483)	58	(29)	3	(1 128)	-	3 489	(1 608)	
Другие виды основных средств	5207	за 2024г.	7 608	(586)	244	-	-	(315)	-	7 852	(901)	
	5217	за 2023г.	7 800	(396)	-	-	-	(382)	-	7 608	(586)	
Земельные участки	5208	за 2024г.	1 575	(111)	244	-	-	(76)	-	1 819	(187)	
	5218	за 2023г.	-	-	1 575	-	-	(111)	-	1 575	(111)	
ТМЦ сроком эксплуатации более 12 мес.	5209	за 2024г.	596	-	-	(596)	-	-	-	-	-	
	5219	за 2023г.	-	-	596	-	-	-	-	596	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	9 183	(697)	5 510	-	-	(3 417)	-	14 761	(4 113)	
	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 незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	1 056 252	453 098	(22 342)	(108 037)	1 378 970
в том числе:	5250	за 2023г.	275	1 073 219	-	(17 243)	1 056 252
65-ДОЛ-ТС-ВЗМОР-316 Реконструкция тепловых сетей Котельной №1 с.Взморье	5241	за 2024г.	-	2 213	-	-	2 213
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
65-ДОЛ-БМК-ВЗМОР-1-218 Строительство автоматизированной БМК газовой Котельной №1 в с.Взморье	5242	за 2024г.	75	42	-	-	117
	5252	за 2023г.	-	75	-	-	75
65-ДОЛ-БМК-СОВЕТ-14-219 Стр-во автоматизированной БМК в с.Советское на автономном источнике тепловой	5243	за 2024г.	50	9 349	1	-	9 399
	5253	за 2023г.	-	50	-	-	50
65-ДОЛ-БМК-ПОКР-13-2110 Строительство автоматизированной блочно-модульной газовой Котельной №13 в с.	5244	за 2024г.	69 507	11 820	-	-	81 327
	5254	за 2023г.	2	69 505	-	-	69 507
65-ДОЛ-БМК-УГЛЕЗ-216 Строительство автоматизированной блочно-модульной газовой Котельной в с.Углезав	5245	за 2024г.	20	11	-	-	31
	5255	за 2023г.	10	11	-	-	20
65-ДОЛ-БМК-СТАРОД-217 Строительство автоматизированной блочно-модульной газовой Котельной в с.Старо	5246	за 2024г.	78 423	24 660	-	-	103 082
	5256	за 2023г.	5	78 418	-	-	78 423
65-ДОЛ-БМК-БЫК-215 Строительство автоматизированной блочно-модульной газовой Котельной в с.Быков	5247	за 2024г.	216 639	26 152	-	-	242 791
	5257	за 2023г.	-	216 639	-	-	216 639
65-ДОЛ-КОТ-СОК-2-212 Модернизация Котельной №2 в с.Сокол	5248	за 2024г.	97 634	4 581	-	-	102 215
	5258	за 2023г.	-	97 634	-	-	97 634
65-ДОЛ-ТС-ДОЛ-311-3 "Реконструкция ТС котельной ТЭЦг.Долинск" участок ТС УТ-ТК4 10,(ТК1-84-ТК-87), Т	5249	за 2024г.	-	829	-	-	829
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
65-ДОЛ-ТС-ДОЛ-311-5 "Реконструкция ТС котельной ТЭЦг.Долинск" участок ТС ТК-Т11 1(ТК1-53-ТК1-54) Т11		за 2024г.	-	20 496	-	-	20 496
		за 2023г.	-	-	-	-	-
65-ДОЛ-ТС-ДОЛ-311-8 "Реконструкция ТС котельной ТЭЦг.Долинск" участок ТС ТК-Т11 1(ТК1-53-ТК1-54) Т11		за 2024г.	-	1 030	-	-	1 030
		за 2023г.	-	-	-	-	-
2.1.3 "Строительство автоматизированной блочно-модульной газовой котельной №8 С.Сокол		за 2024г.	15	(15)	-	-	-
		за 2023г.	-	15	-	-	15
65-ДОЛ-БМК-СОК-8-213 Строительство автоматизированной блочно-модульной газовой Котельной №8 в с.Соко		за 2024г.	63 709	8 202	-	-	71 911
		за 2023г.	2	63 707	-	-	63 709
65-ДОЛ-БМК-СОК-11-214 Строительство автоматизированной блочно-молльпный газовой		за 2024г.	128 694	10 428	-	-	139 123

Котельной №11 в с.С	за 2023г.	11	128 684	-	128 694
65-ДОЛ-КОТ-БУМ-211 Модернизация котельной в г.Долинск	за 2024г.	153 532	190 974	-	344 506
	за 2023г.	246	153 286	-	153 532
65-ДОЛ-ТС-ДОЛ-311-11 "Реконструкция ТС Котельной ТЭЦг.Долинск. Участок ТС ТК1-80-ТК1-92"	за 2024г.	-	1 486	-	1 486
	за 2023г.	-	-	-	-
65-ДОЛ-ТС-ДОЛ-311-12 "Реконструкция ТС котельной ТЭЦг.Долинск" Участки ТС ТК4.1-УТ70, УТ-70-ТК4.15-Т	за 2024г.	-	919	-	919
	за 2023г.	-	-	-	-
65-ДОЛ-ТС-ДОЛ-311-7 "Реконструкция ТС Котельной ТЭЦг.Долинск. Уч-ки ТС ТК5.4 - Уз5.4, Уз5.4 - ТК5.6.	за 2024г.	-	987	-	987
	за 2023г.	-	-	-	-
65-ДОЛ-ТС-СОК-314-2 «Реконструкция ТС Котельной №11 с.Сокол» Уч-ки ТС: ТК1-ТК1.1, ТК1.1.-ТК14	за 2024г.	-	4 509	-	4 509
	за 2023г.	-	-	-	-
65-ДОЛ-ТС-БЫК-313-1	за 2024г.	47 314	14 081	61 395	-
	за 2023г.	-	47 314	-	47 314
65-ДОЛ-ТС-БЫК-313-21	за 2024г.	251	-	-	251
	за 2023г.	-	251	-	251
65-ДОЛ-ТС-БЫК-313-22	за 2024г.	356	-	-	356
	за 2023г.	-	356	-	356
65-ДОЛ-ТС-ДОЛ-311-2	за 2024г.	30 432	8 501	1 676	-
	за 2023г.	-	30 432	-	30 432
65-ДОЛ-ТС-СОК-314-1 «Реконструкция ТС Котельной №11 с.Сокол» Уч. ТС:ТК14-ТК15,ТК15-Широкая 22,ТК15-	за 2024г.	9 183	11 968	-	21 151
	за 2023г.	-	9 183	-	9 183
65-ДОЛ-ТС-СОК-315-1 "Реконструкция ТС котельной №2 с. Сокол. Участок тепловых сетей ТК-3 - ТК-5	за 2024г.	-	735	-	735
	за 2023г.	-	-	-	-
65-ДОЛ-ТС-СОК-224-1 "Строительство тепловых сетей Котельной №2 в с.Сокол"	за 2024г.	-	3 188	-	3 188
	за 2023г.	-	-	-	-
65-ДОЛ-ТС-СОВЕТ-228 Строительство тепловых сетей Котельной в с.Советское (ул.Центральная)	за 2024г.	-	3 097	-	3 097
	за 2023г.	-	-	-	-
65-КОРС-БМК-КОРС-ЦРК-212 Строительство автоматизированной газовой Котельной в г.Корсаков	за 2024г.	20	(20)	-	-
	за 2023г.	-	20	-	20
65-ДОЛ-ТС-ДОЛ-311-9 "Реконструкция ТС котельной ТЭЦг.Долинск" участок ТС ТК3.8 (ТК1-98)-Комсомольска	за 2024г.	21 460	31	-	21 491
	за 2023г.	-	21 460	-	21 460
65-ДОЛ-ТС-ДОЛ-311-6 "Реконструкция ТС котельной ТЭЦг.Долинск" участок ТС Уз10.4-Уз10.5(ТК1-51-ТК1-52	за 2024г.	688	2 806	-	3 494
	за 2023г.	-	688	-	688
65-ДОЛ-ТС-ДОЛ-221-1"Строительство ТС Котельной ТЭЦ в г.Долинск" Участок ТС ТК1-75-ул.Октябрьская,3	за 2024г.	417	-	-	417
	за 2023г.	-	417	-	417
65-ДОЛ-ТС-БЫК-313-7"Реконструкция ТС Котельной вс.Быков:Участок ТС ТК6-Узз6"	за 2024г.	17 497	62	-	17 560
	за 2023г.	-	17 497	-	17 497
65-ДОЛ-ТС-БЫК-313-6 "Реконструкция ТС Котельной вс.Быков:Участок ТС ТК2-РД1,РД1-ТК3	за 2024г.	12 733	86	-	12 819
	за 2023г.	-	12 733	-	12 733

	за 2023г.	76 843	274	77 117
65-ДОЛ-ТС-БЫК-313-5 "Реконструкция ТС Котельной в с.Быков участок ТС Котельная -ПК6			76 843	76 843
65-ДОЛ-ТС-БЫК-313-4 "Реконструкция ТС Котельной в с.Быков участок ТС ТК39-Горняцкая		1 792	8	1 800
65-ДОЛ-ТС-БЫК-313-3 "Реконструкция ТС Котельной в с.Быков участок ТС УЗа40.1_Горняцкая,5А,5Б		384	1 792	1 792
Объект распределения - кредитные средства			4	387
			384	384
65-ДОЛ-ТС-ПОКР-2210 Теплоотраппа котел. №13 с. Покровка ул.Новая		25 406	76 937	81 677
Электродвигатель АИР 112 МА6 3.0/1000			25 406	25 406
Насос К100-80-160 В с эл. дв. 11/3000		82	3 492	3 492
Дымосос ДН-9-правого вращения с эл. двигателем 15кВт, 1500об/мин, исп. 1 угол 180(зав№705)		175	82	82
Насос КМ 80-65-160			175	175
Прибор для балансировки Балком 1А		67	67	67
Весы автомобильные М8200Б-60/80-18-М06-НМ9В-27		2 853	2 853	2 853
Профессиональная мойка Karcher HD 5/12 С			68	2 853
Кресло руководителя Бюрократ СН-868L Fabric серый			73	
Эл.двигатель АИР 112 МВ6 4,0/1000 №SZ230303019 В3			30	
Эл.двигатель АИР 112 МВ6 4,0/1000 100S4Y2 IM1081			30	
Стеллаж MS Pro (2000x600x1800 мм) 500 кг с мет. полками			51	
Верстак PROFi (600) WT160MWD1/F1000			32	
МФУ HP LaserJet Pro 400 M426dw			44	
Преобразователь давления измерительный АИР-20			88	
Котел водогрейный КВр-1,5 (зав.№2404)			705	
ППА_Земельный участок 65:10:0000008:456 Сахалинская область, р-н Долинский, с.Сокол, ул.Дальняя			72	
Станок для балансировки колес автотранспортных средств			68	
Дрель аккумуляторная 14,4Вт НР347 (Макита)			14	

Аппарат для плазменной резки 40А, 5,5кВт	за 2024г.	18	-	18	-	18
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Насос горизонт. многоступенч. СМ 4-4 0,75кВт 380В, Т=от -10С* до +120С*, 304 сталь	за 2024г.	24	-	24	-	24
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Выключатель автоматический ВА 56-43-300010-1600А-690АС-УХЛ3	за 2024г.	90	-	90	-	90
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Выключатель автоматический ВА 56-41-300010-1000А-690АС-УХЛ3	за 2024г.	55	-	55	-	55
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Кресло Бюрократ СН-605 черный искусственная кожа крестовина металл	за 2024г.	10	-	10	-	10
	за 2023г.	-	-	-	-	-
ППА_Земельный участок 65:10:00000008:457 Сахалинская область, р-н Долинский, с.Советское, ул.Дальняя	за 2024г.	93	-	93	-	93
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Монитор Асег KB272HLNbi	за 2024г.	9	-	9	-	9
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Принтер HP LaserJet Pro 500M501	за 2024г.	30	-	30	-	30
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Эл.двигатель АИР 112 MB6 4,0/1000 220509811 1081	за 2024г.	30	-	30	-	30
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Вентилятор ВСП-500/220-12	за 2024г.	31	-	31	-	31
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Брошюровщик Реалист iBind U25 (25 листов, пружины до 51)	за 2024г.	12	-	12	-	12
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Насос погружной дренаж ПРОФИ для гряз. воды. корпус нерж сталь (d част 35мм) 750Вт. 220л/8м. (10м)	за 2024г.	12	-	12	-	12
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Углошлифовальная машина BOSH GWS 22-230 H, 2200 Вт, 230мм	за 2024г.	13	-	13	-	13
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Углошлифовальная машина BOSH GWS 9-125 S, 900 Вт, 125мм	за 2024г.	10	-	10	-	10
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Редуктор Ч-125-63-52-У1	за 2024г.	128	-	128	-	128
	за 2023г.	-	-	-	-	-
ППА_Земельный участок 65:10:00000033:279 Сахалинская область, р-н Долинский, с Сокол	за 2024г.	16	-	16	-	16
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Контрольное устройство (тахограф) "Меркурий ТА-001" с блоком СКЗИ без GPRS	за 2024г.	62	-	62	-	62
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Неттоп DEXR mini Entry celeron J4125/8Gb/12Gb	за 2024г.	12	-	12	-	12
	за 2023г.	-	-	-	-	-
ППА_Земельный участок 9631 в.м. Сахал. обл. Долин р-н с.Быков кад.№ 65:10:00000048:2740	за 2024г.	175	-	175	-	175
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Генератор бензиновый Zongshen KB 9000 E	за 2024г.	83	-	83	-	83
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Акустический течеискатель Успех АТ-407Н	за 2024г.	72	-	72	-	72
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Диван прямой Блистер БД	за 2024г.	64	-	64	-	64
	за 2023г.	-	-	-	-	-

	за 2023г.	за 2024г.	за 2023г.	за 2024г.	82	82
Ремкомплект Куосега mk-7125 для TASKalfa 3212i/4012i на 600 000 стр.	-	-	-	-	-	-
Компрессор двухпоршневой КАС-50W	-	-	26	-	26	-
Котел водогрейный KBm-2,5TT ДУ 76	-	-	-	-	-	-
	-	-	1 476	-	1 476	-
ППА_Аренда_Экскаватор-погрузчик "USB 4CX" 2337 КХ4	-	-	-	-	-	-
	-	-	5 153	-	5 153	-
Установка генераторная дизельная УГД-15000ЕГ	-	-	-	-	-	-
	-	-	300	-	300	-
Насосный агрегат АХ40-25-160К-СЛ с эл. дв. 4/3000	-	-	-	-	-	-
ППА_Земельный участок 6750кв.м., Сахал. обл. Долин р-н с. Стародубское кад. № 65:10:0000012:1549	-	-	220	-	220	-
Ноутбук HP ProBook 450 G6 15.6 intel Core i5 8265U 1.6ГГц 8Гб intel UND Graphics 620(НТ-000023)	-	-	23	-	23	-
Автомобиль ГАЗ-С41А23 "Садко Next" VIN XJ75759AFPM010067 (ст. Н374НХ65) Гос. № Н9220065	-	-	5 400	-	5 400	-
ППА_Земельный участок 32800кв.м., Сахал. обл. Долин р-н с. Взморье, ул. Вокзальная кад. № 65:10:0000002:61	-	-	1 062	-	1 062	-
Дымосос ДН-9-1500 в сборе	-	-	-	-	-	-
	-	-	185	-	185	-
Водогрейный котел KBM-1,86 KBM	-	-	-	-	-	-
	-	-	1 150	-	1 150	-
насос WILO IL80/170-11/2	-	-	-	-	-	-
Ноутбук HP ProBook 450 G6	-	-	171	-	171	-
Котел водогрейный КСВм-1,25 "БК-3" без топки (Зав№8981)	-	-	23	-	23	-
Котел водогрейный КСВм-1,25 "БК-3" без топки (Зав№8864)	-	-	639	-	639	-
МФУ Pantum M6500W	-	-	639	-	639	-
Уличная видеочамера Dahua DH-IPS-HIFI	-	-	11	-	11	-
	-	-	117	-	117	-
ППА_Земельный участок 10000кв.м., Сахал. обл. Долинский р-н с. Советское, кадастр. № 65:10:0000008:449	-	-	293	-	293	-
Автомобиль Hyundai EX8 H957HP 65 с КМУ VIN XWYSMAA455N2000231	-	-	6 946	-	6 946	-

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	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

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 доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
5325				
5326				
5329				
Иное использование финансовых вложений				



Руководитель Алферова Мария Витальевна
 (подпись) (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.	31 299	-	31 299	1 212 249	(1 217 698)	-	X	25 850	-	25 850	
	5420	за 2023г.	96 628	-	96 628	1 049 557	(1 114 866)	-	X	31 299	-	31 299	
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	31 299	-	31 299	258 434	(263 863)	-		25 850	-	25 850	
	5421	за 2023г.	96 628	-	96 628	225 266	(290 595)	-		31 299	-	31 299	
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	12	(12)	-		-	-	-	
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	953 803	(953 803)	-		-	-	-	
	5425	за 2023г.	-	-	-	714 064	(714 064)	-		-	-	-	
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.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	74 452	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	74 452	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	143 202	741 145	-	(4 605)	-	-	-	879 742	
	5571	за 2023г.	99 229	136 509	-	(92 536)	-	-	-	143 202	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2024г.	135 000	734 628	-	-	-	-	-	869 628	
	5573	за 2023г.	92 000	135 000	-	(92 000)	-	-	-	135 000	
прочая	5554	за 2024г.	8 202	6 517	-	(4 605)	-	-	-	10 114	
	5574	за 2023г.	7 229	1 509	-	(536)	-	-	-	8 202	
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	1 106 884	109 748	76 776	(910 874)	-	-	-	382 534	
	5580	за 2023г.	102 072	1 069 365	6 613	(71 307)	-	55	-	1 106 884	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	712 085	50 140	-	(577 184)	-	-	-	185 041	
	5581	за 2023г.	77 050	700 219	-	(65 184)	-	-	-	712 085	
авансы полученные	5562	за 2024г.	309	2 215	-	(626)	-	-	-	1 898	
	5582	за 2023г.	751	(55)	-	(388)	-	-	-	309	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	12 694	34 425	-	(7 539)	-	-	-	39 580	
	5583	за 2023г.	15 093	2 196	-	(4 681)	-	-	-	12 694	
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2024г.	371 113	-	76 776	(319 706)	-	-	-	128 183	

	5585	за 2023г.	899	364 500	6 613	(899)	-	-	-	-	371 113
Прочая	5566	за 2024г.	10 313	19 160	-	(5 819)	-	-	-	-	23 654
	5586	за 2023г.	7 973	2 441	-	(156)	-	55	-	-	10 313
	5567	за 2024г.	370	3 808	-	-	-	X	X	X	4 178
	5587	за 2023г.	306	64	-	-	-	X	X	X	370
Итого	5550	за 2024г.	1 250 086	850 893	76 776	(915 479)	-	X	-	-	1 262 276
	5570	за 2023г.	201 301	1 205 874	6 613	(163 843)	-	X	55	85	1 250 086

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



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	425 883	232 606
Расходы на оплату труда	5620	213 859	166 369
Отчисления на социальные нужды	5630	52 713	31 640
Амортизация	5640	88 976	83 993
Прочие затраты	5650	104 166	247 070
Итого по элементам	5660	885 597	761 678
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	885 597	761 678

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



Алферова Мария
Витальевна
(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

26 февраля 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	9 209	28 983	(25 560)	(629)	12 003
в том числе:						
Оценочные обязательства на оплату отпусков сотрудников	5701	7 708	23 371	(21 194)	(271)	9 614
Оценочные обязательства на страховые взносы	5702	1 501	5 612	(4 366)	(358)	2 389



Алферова Мария
Витальевна

(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

26 февраля 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	41 034	-	-
в том числе:				
ПАО Росбанк. Банковская гарантия полученная №(GT22-R00/30624 от 08.07.2022 (с 08.07.2022 по 01.07.2025).	5801	41 034	-	-
Выданные - всего	5810	128 528	128 528	-
в том числе:				
АО Юникредитбанк. Банковская гарантия №00170-02-0331707 от 15.12.2023	5811	-	128 528	-
АО Альфа-банк. Банковская гарантия №ОВ179R018 от 16.12.2024 (с 01.01.2025 по 31.12.2025)	5812	128 528	-	-

Руководитель _____
 (подпись)



Алферова Мария
 Витальевна
 (расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г. _____



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900		72 428		454 664
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905		72 428		454 664
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2024г.	5910				
за 2023г.	5920				
за 2024г.	5911				
за 2023г.	5921				



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

26 февраля 2025 г. _____

13

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

I. Общие сведения

1. Краткая характеристика организации и основных направлений деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Южно-Сахалинск» (далее – ООО ИКС Южно-Сахалинск) 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 Южно-Сахалинск»
Сокращенное наименование Общества	ООО «ИКС Южно-Сахалинск»
Место нахождения:	694051, Сахалинская область, городской округ Долинский, г Долинск, ул. Бумажная, д. 2.
Дата государственной регистрации	16.01.2020
Основной регистрационный номер	1206500000200
Среднесписочная численность на 31.12.2023	192
Среднесписочная численность на 31.12.2024	197,5
Код ОКВЭД	35.30.11 (Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха)
ИНН/КПП	6501307675/ 650101001

ООО «ИКС Южно-Сахалинск» является теплоснабжающей организацией и осуществляет регулируемую деятельность в сфере теплоснабжения на территории муниципального образования городского округа Долинский.

ООО «ИКС Южно-Сахалинск» осуществляет деятельность в соответствии с Концессионным соглашением в отношении объектов теплоснабжения, расположенных в границах муниципального образования городской округ «Долинский», находящихся в собственности Муниципального образования городского округа «Долинский», от 19 октября 2021 года.

ООО «ИКС Южно-Сахалинск» заключает на территории осуществления деятельности договоры теплоснабжения купли-продажи (поставки) тепловой энергии и/или теплоносителя, договоры об осуществлении технологического присоединения (подключения) к сети теплоснабжения с любым обратившимся к нему юридическим и физическим лицом.

Закупка товаров, работ, услуг для нужд ООО «ИКС Южно-Сахалинск» осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц».

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

Активы Общества расположены на территории Российской Федерации.

В отчетном периоде Общество действовало на основании Устава, утвержденного решением единственного участника № 1 от 13.01.2020 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.

44

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.

2. Сведения об аудитор

Решением единственного участника № 20 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 поселок Новый» (ИНН 2521016606);

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

- Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Фокино» (ИНН 2537139561);

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

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

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

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

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

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

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

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

Конечным бенефициаром является:

- Горюловский Лев Миронович.

4. Наличие лицензий, сроки их выдачи

У Общества на 31.12.2024 имеется лицензия на эксплуатацию опасных производственных объектов № Л057-00109-65/00621834 от 20.10.2022. Лицензируемый вид деятельности с указанием выполняемых работ, оказываемых услуг, составляющих лицензируемый вид деятельности:

- Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности;
- Использование воспламеняющихся, окисляющих, горючих, взрывчатых, токсичных, высокотоксичных веществ и веществ, представляющих опасность для окружающей среды, на объектах;
- Использование (эксплуатация) на объектах оборудования, работающего под избыточным давлением более 0,07 мегапаскаля: пара, газа (в газообразном, сжиженном состоянии), воды при нагреве более 115 градусов Цельсия, иных жидкостей при температуре, превышающей температуру их кипения при избыточном давлении более 0,07 мегапаскаля.

II. Существенные аспекты учетной политики

1. Учетная политика

В 2023 г. в Обществе действовала учетная политика, утвержденная 30 декабря 2021 г. приказом № 003-4 в редакции Приложения № 2 и Приложения № 3 приказа о внесении изменений в учетную политику Общества № 685 от 29.12.2023 года, в редакции Приложения №1 и Приложения №2

В 2024 году в Обществе действовала учетная политика, утвержденная приказом № ИКС_ЮС-ОРД_Пр/46 от 01.03.2024 года.

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

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

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

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

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

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

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

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

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

Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждены результатами инвентаризации имущества и обязательств.

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность 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_ЮС-ОРД_Пр/29 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.

47

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/59/22112022 от 22.11.2022 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.

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

Срок полезного использования по собственным основным средствам проверяется на соответствие условиям использования ОС в конце каждого отчетного года. При наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможности изменения (п.27 ФСБУ 6/2020) сроков

полезного использования, по результатам такой проверки, Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Объекты основных средств проверяются на обесценение по результатам годовой инвентаризации.

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

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

Арендованные основные средства

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

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

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

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

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

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

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

	Сумма на 31.12.2023 г. (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2024 г. (тыс. руб.)
Здания	1 362 445	1 301 211
Сооружения	293 115	376 652
Машины и оборудование (кроме офисного)	25 093	26 364
Офисное оборудование	1 881	945
Транспортные средства	37 226	32 203
Производственный и хозяйственный инвентарь	41	214
Земельные участки	1 464	1 631
Другие виды основных средств	7 022	6 950
ТМЦ сроком службы более 12 месяцев	596	
	1 728 883	1 746 170

49

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		20 420	17 243	3 177
Строительство объектов основных средств	275	1 052 800		1 053 075
	275	1 073 220	17 243	1 056 252

За 2024 год:

Капитальные вложения	На 01.01.2024 (тыс.руб)	Освоено	Введено	На 31.12.2024 (тыс.руб)
Приобретение основных средств	3 177	9 175	9 385	2 967
Строительство объектов основных средств	1 053 075	421 581	98 653	1 376 004
	1 056 252	430 756	108 038	1 378 971

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 невостребованные материалы, признаки обесценения ТМЦ не обнаружены, резерв под снижение стоимости запасов не начислен. Основную долю ТМЦ без движения более 12 месяцев составляет аварийный запас общества и ТМЦ, приобретенные в рамках программы планово-предупредительных ремонтов.

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

	Сумма на 31.12.2023 г. (тыс.руб)	Сумма на 31.12.2024 г. (тыс.руб)
Запасы	31 299	25 850

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. – 45 852 тысячи рублей;
- по состоянию на 31 декабря 2024 г. - 74 452 тысячи рублей.

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

Показатели	Сумма на 31.12.2023 г. (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2024 г. (тыс. руб.)
Краткосрочная дебиторская задолженность на конец периода (за вычетом резерва по сомнительным долгам) составляет:	257 599	225 369
в том числе:		
Авансы выданные	42 741	43 332
Покупатели и заказчики	56 819	66 757
Прочая дебиторская задолженность, в том числе:		
- налоги и сборы, страховые взносы	157 807	111 752
- прочие дебиторы	152	3 528

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

Кредиторская задолженность

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

Показатели	Сумма на 31.12.2023 г. (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2024 г. (тыс. руб.)
Краткосрочная кредиторская задолженность на конец периода составляет,	735 401	250 172
в том числе:		
Поставщики и подрядчики	712 085	185 041
Авансы полученные	309	1 898
Задолженность по налогам	9 078	31 830
Задолженность по страховым взносам	3 616	7 750
Задолженность по оплате труда	9 092	14 881
Прочие кредиторы	1 221	8 773

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», доля ее на долгосрочную (сроком свыше 12 месяцев) и краткосрочную.

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

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

Показатели	Сумма на 31.12.2023 г. (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2024 г. (тыс. руб.)
Краткосрочные обязательства по договорам аренды	370	4 178
Долгосрочные обязательства по договорам аренды	8 202	10 114

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 на 31.12.2023 г. (тыс.руб)	Сумма на 31.12.2024 г. (тыс.руб)
Налог на добавленную стоимость	13 306	-

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	Долгосрочная задолженность	Краткосрочная задолженность
ПАО Сбербанк	700B00HJZMF от 29.05.2023		364 500
ПАО Сбербанк	700B00HJZMF от 29.05.2023. Проценты по договору		629
ИКС ООО	дог. займа N 2021/08/04/ЗАЙМ_ИКС_ЮС от 04.08.21 ИНВЕСТ	135 000	
ИКС ООО	дог. займа N 2021/08/04/ЗАЙМ_ИКС_ЮС от 04.08.21 ИНВЕСТ. Проценты по договору		5 984
Итого на 31.12.2023		135 000	371 113

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

Банк/заимодавец	Договор	Долгосрочная задолженность	Краткосрочная задолженность
ИКС ООО	дог. займа N 2021/08/04/ЗАЙМ_ИКС_ЮС от 04.08.21 ИНВЕСТ	135 000	
ИКС ООО	дог. займа N 2021/08/04/ЗАЙМ_ИКС_ЮС от 04.08.21 ИНВЕСТ. Проценты по договору		2 859
ВЭБ РФ	Кредитное соглашение N 2024/1763 от 26.04.2024г. ИКС	734 628	119 591
ВЭБ РФ	Кредитное соглашение N 2024/1763 от 26.04.2024г. ИКС. Проценты по договору		5 733
Итого на 31.12.2024		869 628	128 183

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

Наименование показателя	За 2023 г. (тыс.руб.)	За 2024 г. (тыс.руб.)
Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов	25 406	71 089
Суммы расходов по займам, включенных в прочие расходы	5 891	5 688

7. Капитал

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

8. Движение нераспределенной прибыли

За 2024 год получена прибыль в размере 157 670 тысяч рублей. Таким образом:

Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	На 31.12.2023 (тыс.руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)
Прибыль (убыток)	189 418	347 088

Итого собственный капитал на 31 декабря 2024 года составил 347 188 тысяч рублей.

Собственный капитал на 31 декабря 2023 года составил 189 518 тысяч рублей.

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

Сумма чистых активов Общества составила:

Наименование показателя	На 31.12.2022 г. (тыс.руб)	На 31.12.2023 г. (тыс.руб)	На 31.12.2024 г. (тыс.руб)
Чистые активы	1 828 080	2 322 958	2 477 638
Уставный капитал	100	100	100

9. Информация об оценочных обязательствах

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

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

	Сумма на 31.12.2023 г. (тыс.руб)	Сумма на 31.12.2024 г. (тыс.руб)
Резервы предстоящих отпусков работников	7 708	9 614
Резервы по страховым взносам	1 501	2 389
	9 209	12 003

10. Доходы будущих периодов

В строке 1530 бухгалтерского баланса Общество отражает доходы будущих периодов, образовавшиеся в соответствии с Концессионным соглашением в отношении объектов теплоснабжения, расположенных в границах муниципального образования городской округ «Долинский», находящихся в собственности Муниципального образования городского округа «Долинский», от 19 октября 2021 года. В течение всего срока действия концессионного соглашения соответствующая сумма ежемесячно включается в состав прочих доходов.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма на 31.12.2023 г. (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2024 г. (тыс. руб.)
1	Доходы будущих периодов по концессионному соглашению	1 678 776	1 603 358
2	Капитальный грант на создание и реконструкцию объектов теплоснабжения по концессионному соглашению	454 664	527 092

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.
Присоединение к системам теплоснабжения	167	44
Субсидия на компенсацию убытков, связанных с применением регулируемых цен, тарифов на тепловую энергию	494 436	580 353
Теплоснабжение	333 037	360 867
ИТОГО	827 640	941 264

2. Информация о расходах Общества от обычных видов деятельности

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

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

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

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

Незавершенное производство на 31.12.2024 года отсутствует.

Себестоимость реализованных товаров, продукции (работ, услуг) с учетом управленческих расходов по элементам затрат	За 2023 г. (тыс.руб)	За 2024 г. (тыс. руб)
Всего, в том числе по статьям затрат:	761 678	885 597
Материальные расходы	232 606	425 883
Заработная плата	166 369	213 859
Отчисления на социальные нужды	31 640	52 713
Амортизация	83 993	88 976
Прочие	247 070	104 166

3. Прочие доходы и расходы

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

Наименование показателя	За 2023 г. (тыс.руб)	За 2024 г. (тыс. руб)
Проценты к получению (строка 2320)	8 771	45 300
Прочие доходы (строка 2340)	159 311	189 017
Проценты к уплате (строка 2330)	(5 891)	(5 688)

Прочие расходы (строка 2350)	(94 591)	(96 969)
------------------------------	----------	----------

В состав прочих доходов включены:

№ п/п	Наименование	За 2023 г. (тыс.руб)	За 2024 г. (тыс.руб)
1	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	45 075	18 319
2	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	31 927	29 226
3	Штрафы, пени, неустойки к получению	781	1 477
4	Прибыль прошлых лет	88	320
5	Прочие доходы	5 250	1 371
6	Излишки при инвентаризации	527	-
7	Амортизация имущества, переданного по КС	75 414	75 418
8	Госпошлина	249	266
9	Субсидия на возмещение затрат (топливо, энергозатрат и ЗП)	-	62 620
	ИТОГО	159 311	189 017

В состав прочих расходов включены:

№ п/п	Наименование	За 2023 г. (тыс.руб)	За 2024 г. (тыс.руб)
1	Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	(26)	-
2	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	(42 034)	(17 111)
3	Расходы в виде образованных оценочных резервов	(45 259)	(57 926)
4	Расходы на услуги банков	(3 530)	(3 890)
5	Штрафы, пени, неустойки к уплате	(1 113)	(1 045)
6	Убытки прошлых лет	(1 210)	(9 089)
7	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	(477)	-
8	Прочие расходы	(137)	(6 212)
9	Госпошлина	(1 189)	(863)
10	Расходы на социальные выплаты сотрудникам	(467)	(618)
11	Расходы на корпоративные мероприятия	(65)	(215)
	ИТОГО	(94 591)	(96 969)

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	133 562	187 326
2	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	39 210	64 554
3	Условный доход по налогу на прибыль	(12 496)	(27 089)
4	Постоянный налоговый расход	(10 659)	(12 806)
5	Отложенный налоговый актив (ОНА)	(10 586)	(5 088)
6	Пересчет отложенного налогового актива (ОНА) по ставке 25%		36 980
7	Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	5 630	(3 352)
8	Пересчет отложенного налогового обязательства (ОНО) по ставке 25%		(41 978)
9	Текущий налог на прибыль	(11 099)	(16 219)

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 организаций, 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:

Займодавец	Договор	Задолженность по кредиту и процентам на 31.12.2023 (тыс.руб)	Начислено процентов за 2024 год
ИКС ООО	дог. займа N 2021/08/04/ЗАЙМ_ИКС_ЮС от 04.08.21 ИНВЕСТ	135 000	

ИКС ООО	дог. займа N 2021/08/04/ЗАЙМ_ИКС_ЮС от 04.08.21 ИНВЕСТ. Про- центы по договору	5 984	28 918
---------	---	-------	--------

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	Вознагражде- ние за осу- ществление управляющим полномочий ЕИО	205	14
2	ИКС ООО	дог. № 135 от 03.07.23	Оказание услуг по организации процедуры за- купок	845	1 183
3	ИКС ООО	дог. № 2-1/ИКС_Сахалинск от 01.10.21	Договор управ- ления	27 901	27 901
4	ИКС ООО	дог. № 61 от 29.07.24	Оказание услуг по организации процедуры за- купок		881
5	ИКС ООО	дог. дов. управления N 1- 1/ИКС_Сахалинск от 13.01.20	Вознагражде- ние за осу- ществление управляющим полномочий ЕИО	34 328	38 611
6	ИКС Петропавловск-Камчатский ООО	Договор N ЭП1/23 от 14.12.23	Договор аренды		3 657
7	ООО «Группа ПО-ЛИПЛА-СТИК»	дог. N У/497 от 14.12.23 возме- щаемые расходы без НДС	Возмещение комиссии банка за банковскую гарантию	154	1 264
8	ООО «Группа ПО-ЛИПЛА-СТИК»	дог. N У/619 от 13.12.24	Оказание услуг по обеспече- нию банков- ской гарантии		154
9	ООО «Группа ПО-ЛИПЛА-СТИК»	дог. N У/377 от 20.12.22 возме- щаемые расходы без НДС	Возмещение комиссии банка за банковскую гарантию	1 262	

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

		Кредиторская задолжен- ность (тыс.руб.)		Дебиторская задолжен- ность	
		31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024
ИКС ООО	Счет 60	18 105	11 411		
ИКС ООО	Счет 67	140 984	137 859		
ИКС Петропавловск-Камчатский ООО	Счет 76		5 763		

ООО «Группа ПОЛИПЛА-СТИК»	Счет 60	472	470		
---------------------------	---------	-----	-----	--	--

2. Информация по выданным/полученным обеспечениям и гарантиям

2.1. Обеспечения выданные

По условиям Концессионным соглашением в отношении объектов теплоснабжения, расположенных в границах муниципального образования городской округ «Долинский», находящихся в собственности Муниципального образования городского округа «Долинский», от 19 октября 2021 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	АО Юникредитбанк. Банковская гарантия №00170-02-0331707 от 15.12.2023	128 528	
2	АО Альфа-банк. Банковская гарантия №ОВ179R018 от 16.12.2024 (с 01.01.2025 по 31.12.2025)		128 528

2.2. Обеспечения полученные

№ п/п	Наименование	На 31.12.2023 г. (тыс.руб)	На 31.12.2024 г. (тыс.руб)
1	ПАО Росбанк. Банковская гарантия полученная №IGT22-R00/30624 от 08.07.2022 (с 08.07.2022 по 01.07.2025)		41 034

3. События после отчетной даты

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

4. Информация по рискам

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

Группы рисков	Описание факторов	Влияние на деятельность Общества
Рыночные (процентный) риски	Процентный риск возникает в результате изменения процентных ставок, которые могли повлиять на финансовые результаты Общества и денежные потоки. Колебание процентных ставок может привести к изменению процентов к получению и к уплате. Контроль за текущими рыночными процентными ставками и анализ процентных позиций Общества осуществляется финансовым отделом Общества. В процессе наблюдения учитываются условия рефинансирования, возобновления текущих позиций и альтернативные источники финансирования.	Руководство Общества считает, что этот риск является несущественным для деятельности Общества.

Кредитные риски	Кредитный риск – это риск возникновения финансового убытка для Общества, в случае если покупатель или контрагент по сделке не выполняет свои контрактные обязательства. Данный риск возникает, главным образом, в связи с дебиторской задолженностью клиентов Общества.	Несмотря на то, что на получение дебиторской задолженности могут повлиять экономические факторы, руководство полагает, что существенного риска убытка для Общества по сомнительной задолженности нет.
Риск ликвидности	Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства в установленные сроки. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы, насколько это возможно, обеспечить постоянный уровень ликвидности, достаточный для своевременного урегулирования своих обязательств в установленные сроки, как при обычных, так и в сложных условиях ведения деятельности, что позволяет ей избегать неприемлемых убытков или рисков нанесения ущерба репутации Общества.	Осмотрительное управление риском ликвидности обеспечивается поддержанием достаточного объема денежных средств.
Правовые риски	Налоговая система РФ, будучи относительно новой, характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, зачастую нечетко изложенных и противоречивых, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет; однако при определенных обстоятельствах этот срок может увеличиваться. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают все более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства. Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах.	Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать влияние на настоящую финансовую отчетность Общества.
Финансовые риски	Деятельность Общества связана с различными финансовыми рисками: рыночный риск (включая риск влияния изменения процентной ставки, риск влияния изменения процентной ставки на потоки денежных средств и ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности.	Программа управления рисками Общества направлена на минимизацию их потенциального негативного влияния на финансовые показатели.
Страновые и региональные риски	Данные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в котором организация осуществляет обычную деятельность и зарегистрирована в качестве налогоплательщика. Деятельность организации в настоящее время осуществляется в условиях экономического и политического кризиса, являющегося последствиями введенных странами Евросоюза и США санкций против России в связи с дестабилизацией ситуации в Украине. Рыночные	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.

	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.	
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.

