



Аудиторская группа «2К»

**Общество с ограниченной ответственностью
«Интеллектуальные Коммунальные Системы Орехово-Зуево»**

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

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**Участникам Общества
с ограниченной ответственностью
«Интеллектуальные Коммунальные
Системы Орехово-Зуево»**

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Орехово-Зуево» (ОГРН 1197627012868, 142611, Московская обл., г.о. Орехово-Зуевский, г. Орехово-Зуево, ул. Лапина, д. 68, офис 15), состоящей из Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 г., Отчета о финансовых результатах, Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе Отчета об изменениях капитала и Отчета о движении денежных средств за 2022 год, Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения Учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Орехово-Зуево» по состоянию на 31 декабря 2022 г., финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

СУЩЕСТВЕННАЯ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ В ОТНОШЕНИИ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Мы обращаем внимание на строку 2400 Отчета о финансовых результатах, в которой указано, что Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Орехово-Зуево» понесло чистый убыток в сумме 89 188 тыс. руб. за 2022 год и в сумме 124 244 тыс. руб. за 2021 год. Данное обстоятельство указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Орехово-Зуево» продолжать непрерывно свою деятельность. В разделе 16 текстовой части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах содержатся сведения о причинах и планах по устранению отрицательных финансовых результатов. Наше мнение не было модифицировано в связи с этим обстоятельством.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

**Руководитель аудита,
по результатам которого
составлено аудиторское заключение**

**Генеральный директор
ООО «Аудиторская группа «2К»**



**Полякова Ирина
Владимировна**
ОРНЗ 22006050390

**Касьянова Тамара
Александровна**
ОРНЗ 22006010046

Аудиторская организация:

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

14 марта 2023 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Орехово-Зуево"	Форма по ОКУД	Коды 0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Вид экономической деятельности	Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха	по ОКПО	39745443		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	7608037021		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	35.30		
Местонахождение (адрес)	142611	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
		по ОКЕИ	384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

ООО "АУДИТОРСКАЯ ГРУППА "2К"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7706193808
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	11606074413

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 663 218	439 513	1 622
	в том числе:				
	Строительство объектов основных средств	11501	1 046 587	61 282	-
	Приобретение объектов основных средств	11502	17 800	15 904	447
	Права пользования активами	11503	259 666	-	-
	Концессионные основные средства	11503	221 756	236 134	-
	Лизинг	11504	71 705	114 834	-
	Основные средства в организации	11505	42 380	4 711	1 175
	ТМЦ сроком использования свыше 12 месяцев	11506	3 324	6 648	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	в том числе:				
	Материальные ценности предоставленные во временное владение и пользование	11601	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	380 750	331 364	64
	Прочие внеоборотные активы	1190	288 882	358 668	357 570
	в том числе:				
	Концессионная плата выплаченная концеденту	11901	286 056	321 813	357 570

Комиссия банка за организацию кредита	11902	2 826	36 855	-
Итого по разделу I	1100	2 332 850	1 129 545	359 256
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	68 788	78 951	20 598
в том числе:				
Материалы	12101	68 788	78 951	20 598
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	14 322	19 393	75
Дебиторская задолженность	1230	962 768	1 722 180	253 570
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	68 376	970 119	3 475
Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	879 329	692 024	185 349
Расчеты по налогам и сборам	12303	320	12	10 550
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	8	2 512	3 255
Расчеты с персоналом по прочим операциям	12305	219	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12306	14 516	57 513	50 941
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	94 515	94 136	107 521
в том числе:				
Расчетные счета	12501	94 515	94 136	89 521
Депозитные счета	12502	-	-	18 000
Прочие оборотные активы	1260	5 124	20 607	71 514
в том числе:				
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	12601	-	886	71 514
НДС по арендным обязательствам (лизинг)	12602	-	19 720	-
Недостачи и потери от порчи ценностей	12603	5 124	-	-
Итого по разделу II	1200	1 145 518	1 935 267	453 278
БАЛАНС	1600	3 478 368	3 064 812	812 534

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(210 764)	(121 576)	2 668
	Итого по разделу III	1300	(210 664)	(121 476)	2 768
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	1 813 119	1 845 340	489 834
	Отложенные налоговые обязательства	1420	395 114	332 854	58
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	229 152	113 070	-
	в том числе:				
	Арендные обязательства (лизинг)		229 152	113 070	-
	Итого по разделу IV	1400	2 437 385	2 291 264	489 892
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	110 136	22 273	74
	Кредиторская задолженность	1520	792 652	618 061	310 959
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	682 052	558 597	211 578
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	27 514	14 387	42
	Расчеты по налогам и сборам	15203	6 541	6 781	81 840
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	44 440	10 122	3 964
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	25 755	22 761	12 185
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	16	18	10
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	284	27	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	6 050	5 368	1 340
	Доходы будущих периодов	1530	222 948	236 074	-
	в том числе:				
	Обязательства перед коцедементом		222 948	236 074	-
	Оценочные обязательства	1540	22 943	18 617	8 841
	в том числе:				
	Резерв предстоящих расходов на отпуска	15401	22 943	18 617	8 841
	Прочие обязательства	1550	102 968	-	-
	в том числе:				
	Арендные обязательства (лизинг)		102 968	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 251 647	895 025	319 874
	БАЛАНС	1700	3 478 368	3 064 812	812 534



Уваров илья Николаевич по
доверенности №39 от
16.11.2021г.
(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Орехово-Зуево"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха**

Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710002		
31	12	2022
39745443		
7608037021		
35.30		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	3 288 817	3 209 502
	Себестоимость продаж	2120	(3 183 825)	(3 198 557)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	104 992	10 945
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(159 193)	(108)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(54 201)	10 837
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	12 457	1 939
	Проценты к уплате	2330	(116 402)	(67 130)
	Прочие доходы	2340	306 356	139 017
	в том числе:			
	Возмещение затрат на приобретение топливно-энергетические ресурсы	23401	-	107 654
	Прочие расходы	2350	(224 256)	(207 412)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(76 046)	(122 749)
	Налог на прибыль	2410	(13 142)	(1 495)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(267)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	(12 875)	(1 495)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(89 188)	(124 244)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(89 188)	(124 244)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

6 марта 2023 г.

Уваров илья Николаевич
по доверенности №39 от
16.11.2021г.
(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Орехово-Зуево"	Форма по ОКУД		Коды	
	0710004		0710004	
	Дата (число, месяц, год)		31	12 2022
	по ОКПО		39745443	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН		7608037021	
Вид экономической деятельности	Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха		35.30	
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКВЭД 2		16	
Общества с ограниченной ответственностью	по ОКФС / ОКФС		16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	100	-	-	-	2 668	2 768
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(124 245)	(124 245)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(124 245)	(124 245)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	100	-	-	-	(121 576)	(121 476)
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(89 187)	(89 187)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(89 187)	(89 187)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	100	-	-	-	(210 764)	(210 664)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	2 768	(124 245)	1	(121 476)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	2 768	(124 245)	1	(121 476)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	2 668	(124 245)	1	(121 576)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	2 668	(124 245)	1	(121 576)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

121

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	12 284	114 597	2 768



Уваров илья Николаевич по
Доверенности №39 от
16.11.2021г.
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

6 марта 2023 г.

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

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

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

Коды		
0710005		
31	12	2022
39745443		
7608037021		
35.30		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 387 287	2 777 285
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 073 440	2 676 993
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Возмещение расходов по топливу (бюджет)	4114	225 417	76 896
прочие поступления	4119	88 430	23 396
Платежи - всего	4120	(3 256 405)	(3 154 965)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 580 012)	(2 521 307)
в связи с оплатой труда работников	4122	(448 590)	(382 033)
процентов по долговым обязательствам	4123	(94 328)	(67 095)
налога на прибыль организаций	4124	-	(11 264)
Оплата страховых взносов	4125	(105 834)	(110 356)
прочие платежи	4129	(27 641)	(62 910)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	130 882	(377 680)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(117 832)	(964 500)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(8 340)	(951 493)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(109 492)	(13 007)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(117 832)	(964 500)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	345 457	1 379 328
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	333 000	1 377 389
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	12 457	1 939
Платежи - всего	4320	(358 128)	(50 532)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(330 894)	(21 883)
прочие платежи	4329	(27 234)	(28 649)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(12 671)	1 328 796
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	379	(13 384)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	94 136	107 520
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	94 515	94 136
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

6 марта 2023 г.

Уваров илья Николаевич по
доверенности №39 от
16.11.2021г.
(расшифровка подписи)

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

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

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

12

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

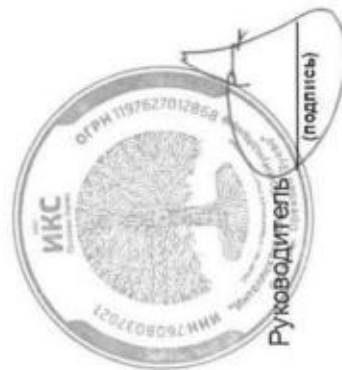
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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



Уваров илья Николаевич по
Доверенности №39 от
16.11.2021г.
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

6 марта 2023 г.

18

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 в том числе: Сооружения	5200	за 2022г.	376 788	(21 109)	285 385	-	-	(55 557)	-	-	672 173	(76 666)
	5210	за 2021г.	1 225	(50)	375 563	-	-	(21 059)	-	-	376 788	(21 109)
	5201	за 2022г.	98 670	(3 923)	24 273	-	-	(5 719)	-	-	122 943	(9 642)
	5211	за 2021г.	-	-	98 670	-	-	(3 923)	-	-	98 670	(3 923)
	5202	за 2022г.	41 707	(5 813)	17 731	-	-	(7 525)	-	-	59 438	(13 338)
	5212	за 2021г.	1 050	(41)	40 657	-	-	(5 771)	-	-	41 707	(5 813)
	5203	за 2022г.	114 147	(4 268)	221 950	-	-	(13 350)	-	-	336 097	(17 618)
	5213	за 2021г.	-	-	114 147	-	-	(4 268)	-	-	114 147	(4 268)
	5204	за 2022г.	121 804	(6 970)	27 254	-	-	(28 572)	-	-	149 057	(35 542)
	5214	за 2021г.	-	-	121 804	-	-	(6 970)	-	-	121 804	(6 970)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2022г.	5	-	36	-	-	(9)	-	-	41	(9)
	5215	за 2021г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
Офисное оборудование	5206	за 2022г.	453	(135)	262	-	-	(222)	-	-	715	(357)
	5216	за 2021г.	175	(9)	278	-	-	(127)	-	-	453	(135)
Другие виды основных средств	5207	за 2022г.	2	-	122	-	-	(2)	-	-	124	(2)
	5217	за 2021г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
Земельные участки	5208	за 2022г.	-	-	3 758	-	-	(157)	-	-	3 758	(157)
	5218	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего в том числе:	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	77 185	1 308 492	-	(321 290)	1 064 387
	5250	за 2021г.	447	452 301	-	(375 563)	77 185
в том числе: объекты НЗС	5241	за 2022г.	61 282	1 007 358	-	22 053	1 046 587
	5251	за 2021г.	-	61 282	-	-	61 282
объекты основных средств не введенные в эксплуатацию	5242	за 2022г.	15 904	301 134	-	299 237	17 800
	5252	за 2021г.	447	391 020	-	375 563	15 904

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	15 680	184
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	10 062	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

ИКС
ОГРН 1197820000000
Министерство культуры Республики Беларусь
Унитарное учреждение «Информационно-коммуникационный центр»
Руководитель _____ (подпись)
Уваров илья Николаевич
по доверенности №39 от
16.11.2021г.
(расшифровка подписи)

6 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

23

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Уваров илья Николаевич
по Доверенности №39 от
16.11.2021г.

(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

6 марта 2023 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	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
Запасы - всего	5400	за 2022г.	78 951	-	78 951	3 698 034	(3 708 245)	-	-	X	68 788	-	68 788	
	5420	за 2021г.	20 598	-	20 598	3 754 416	(3 689 415)	-	-	X	78 999	-	78 999	
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	78 951	-	78 951	262 207	(272 370)	-	-	303 493	68 788	-	68 788	
	5421	за 2021г.	20 598	-	20 598	326 287	(267 934)	-	-	333 856	78 951	-	78 951	
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	49	-	49	3 435 827	(3 435 876)	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2021г.	-	-	-	3 421 530	(3 421 481)	-	-	-	49	-	49	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

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



Уваров илья Николаевич
по доверенности №39 от
16.11.2021г.
(расшифровка подписи)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	1 820 141	(97 960)	316 471	-	(1 044 749)	-	-	-	-	-	1 091 869	(129 101)
	5530	за 2021г.	212 339	-	1 653 141	-	(45 339)	-	-	-	-	-	1 820 140	(97 960)
	5511	за 2022г.	789 984	(97 960)	300 058	-	(31 141)	-	-	-	-	-	1 008 430	(129 101)
	5531	за 2021г.	185 349	-	628 156	-	(23 521)	-	-	-	-	-	789 984	(97 960)
	5512	за 2022г.	970 119	-	11 360	-	(913 104)	-	-	-	-	-	68 376	-
	5532	за 2021г.	3 475	-	967 476	-	(832)	-	-	-	-	-	970 119	-
	5513	за 2022г.	60 038	-	5 060	-	(50 034)	-	-	-	-	-	15 063	-
	5533	за 2021г.	23 515	-	57 509	-	(20 986)	-	-	-	-	-	60 038	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	1 820 141	(97 960)	316 471	-	(1 044 749)	-	-	X	-	-	1 091 869	(129 101)
	5520	за 2021г.	212 339	-	1 653 141	-	(45 339)	-	-	X	-	-	1 820 140	(97 960)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.				На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	372 114	243 013	97 960	-	-	-	-	-
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	372 114	243 013	97 960	-	-	-	-	-
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 задолжен- ность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	1 958 409	552 050	-	(330 894)	-	(137 294)	-	-	2 042 271
	5571	за 2021г.	489 834	2 485 909	-	(1 027 333)	-	(30 894)	-	-	1 927 516
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	1 814 446	333 000	-	(330 894)	-	(34 327)	-	-	1 813 119
	5573	за 2021г.	489 834	2 382 839	-	(1 027 333)	-	(30 894)	-	-	1 814 446
прочая	5554	за 2022г.	113 070	219 050	-	-	-	102 968	-	-	229 152
	5574	за 2021г.	-	113 070	-	-	-	-	-	-	113 070
Арендные обязательства	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	671 228	360 750	255 541	(388 162)	-	137 294	-	-	1 005 756
	5580	за 2021г.	311 031	455 667	106 848	(233 213)	-	30 894	-	-	671 228
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	558 597	309 380	-	(185 924)	-	-	-	-	682 052
	5581	за 2021г.	211 672	415 909	-	(68 984)	-	-	-	-	558 597
авансы полученные	5562	за 2022г.	14 387	10 577	-	2 550	-	-	-	-	27 514
	5582	за 2021г.	42	14 389	-	(44)	-	-	-	-	14 387
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	16 903	35 518	31	(1 470)	-	-	-	-	50 982
	5583	за 2021г.	85 756	9 432	12	(78 298)	-	-	-	-	16 903
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	53 167	-	255 510	(201 973)	-	34 327	-	-	110 136
	5585	за 2021г.	74	-	106 836	(84 636)	-	30 894	-	-	53 167
прочая	5566	за 2022г.	28 174	5 275	-	(1 344)	-	-	-	-	32 104
	5586	за 2021г.	13 488	15 937	-	(1 251)	-	-	-	-	28 174
Арендные обязательства	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	102 968	X	X	102 968
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	2 629 637	912 800	255 541	(719 056)	-	X	-	-	3 048 027
	5570	за 2021г.	800 865	2 951 576	106 848	(1 260 546)	-	X	-	-	2 598 744

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	75 810	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	75 810	-	-

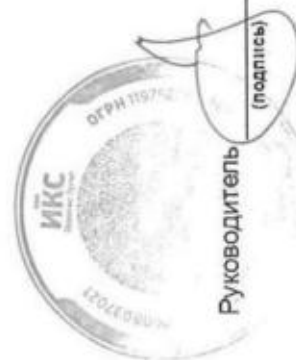


Уваров илья Николаевич
по доверенности №39 от
16.11.2021г.
(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	2 489 617	2 398 274
Расходы на оплату труда	5620	456 134	399 977
Отчисления на социальные нужды	5630	136 989	120 074
Амортизация	5640	48 958	21 059
Прочие затраты	5650	211 301	259 329
Итого по элементам	5660	3 342 999	3 198 713
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(49)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	49	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 343 048	3 198 664

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



Уваров илья Николаевич
по доверенности №39 от
16.11.2021г.

(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

6 марта 2023 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	18 617	24 655	(20 328)	-	22 943



Уваров илья Николаевич
по доверенности №39 от
16.11.2021г.
(расшифровка подписи)

6 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	18 000	18 000	-
Банковская гарантия 00170-02-0320309 от 22.11.2022 ЮниКредит Банк	5811	18 000	18 000	-



Уваров илья Николаевич
по Доверенности №39 от
16.11.2021г.
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)
6 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2022г.	5910	-	-	-	-
за 2021г.	5920	-	-	-	-
за 2022г.	5911	-	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-	-



Уваров илья Николаевич
по Доверенности №39 от
16.11.2021г.
(расшифровка подписи)

6 марта 2023 г.

34

8. Права пользования активами и обязательства по аренде по ФСБУ 25/2018

8.1 Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			Переоценка		На конец периода	
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация		Выбыло	накопленная амортизация	начислено амортизации	справедливая стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Права пользования активами	5200	а 20__ г.			-	-	-	-	-	-		
	5210	в 20__ г.			-	-	-	-	-	-		
в том числе:	5201	а 20__ г.			201 095	-	-	20 653	-	-	201 095	20 653
	5202				11 382			-2276			11382	-2276
	5203				10 986			-2197			10986	-2197
	5204				11 382			-2276			11382	-2276
	5205				14 494			-50			14494	-50
	5206				2 200			-1200			2200	-1200
	5207				551			-24			551	-24
	5208				782			-33			782	-33
	5209				814			-34			814	-34
	5210				722			-30			722	-30
	5211				889			-37			889	-37
	5212				65 664			-2736			65664	-2736
	5213				141 792			-5908			141792	-5908
	5214				1 194			-239			1194	-239
	5215				1 194			-239			1194	-239
	5216				1 194			-239			1194	-239
	5217				1 194			-239			1194	-239
	5218				1 713			-343			1713	-343
	5219				1 713			-343			1713	-343
	5220				1 713			-343			1713	-343
	5201				1 127			-235			1127	-235
	5201				8 316			-1663			8316	-1663

8.2 Наличие и движение обязательств по аренде

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций	проценты	погашение	описание на финансовый результат	
Долгосрочная задолженность по обязательству по аренде - всего		а 20 г.						
в том числе:		а 20 г.						
		а 20 г.		88 572		5 282		83 290
Краткосрочная задолженность по обязательству по аренде - всего		а 20 г.	52 359	281 358		42 259		329 152
в том числе:		а 20 г.						
		а 20 г.						
		а 20 г.						

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Общества с ограниченной ответственностью «Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Орехово-Зуево" за 2022 год

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Орехово-Зуево» (далее – ИКС Орехово-Зуево) 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 Орехово-Зуево»
Сокращенное наименование Общества	ООО «ИКС Орехово-Зуево»
Место нахождения:	142601, Московская область, Орехово-Зуево г, Ленина ул., дом 97, офис 18
Телефон	8 496 413 67 30
Электронная почта	oz@iks.direct
Дата государственной регистрации	28.05.2019
Основной регистрационный номер	1197627012868
Численность работающих на 31.12.2022 г.	997
Код ОКВЭД	35.30.11 (Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха)
ИНН/КПП	7608037021/ 503401001

«ИКС Орехово-Зуево» является единой теплоснабжающей организацией и осуществляет регулируемую деятельность в сфере теплоснабжения и горячего водоснабжения на территории муниципального образования «Орехово-Зуевский городской округ». Общество осуществляет деятельность в соответствии с концессионным соглашением от 14 декабря 2020 года № 106 между муниципальным образованием Орехово-Зуевский городской округ Московской области, Московской областью и ООО «Интеллектуальные коммунальные системы Орехово-Зуево» в отношении объектов теплоснабжения и централизованных систем горячего водоснабжения муниципального образования Орехово-Зуевский городской округ.

Предметом соглашения является создание, реконструкция, модернизация, техническое перевооружение и эксплуатация объектов для осуществления деятельности по производству, передаче и распределению тепловой энергии, осуществлению горячего водоснабжения в границах муниципального образования Орехово-Зуевский городской округ Московской области. Строительство и модернизация инфраструктуры тепловых сетей и источников теплоснабжения будет проведено более, чем в 15 населенных пунктах округа и улучшит качество жизни более 230 тысяч жителей Московской области.

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

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

ООО «ИКС», является единственным участником Обществ: Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Фокино" (ИНН 2537139561), Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Корсаков" (ИНН 6504023960), Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Макаров Тепло" (ИНН 6512005242), Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Находка" (ИНН 2901306615), Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Южно-Сахалинск" (ИНН 6501307675), (Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Петропавловск-Камчатский" (ИНН 4105097580),

Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы поселок Новый» (ИНН 2521016606), Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Североморск» (ИНН 5110007488), Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Ванино» (ИНН 2512466990).

ООО «ИКС» выполняет функции Единоличного исполнительного органа, на основании договора 1-1-ИКС-ПЗ от 22.05.2019 года.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2021 г. составляет сто тысяч рублей 00 копеек. В 2022 году изменения в уставный капитал не вносились.

Величина чистых активов на начало отчетного периода составила 114 597 тысяч рублей, на конец отчетного года 12 284 тысячи рублей.

2. Сведения об аудиторе

Решением единственного участника № 6 от 01.11.2022 г. было принято решение утвердить аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2022 год - Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская группа «2К», ИНН 7706193808 (член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) за номером ОРНЗ 11606074413). Местонахождение:

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

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

3. Наличие лицензий, сроки их выдачи.

У Общества на 31.12.2022 г. отсутствуют действующие лицензии.

4. Сумма налогов, уплаченных в отчетном году

По итогам 2022 года в бюджет и внебюджетные фонды было перечислено налогов и сборов на общую сумму 166 882 тыс. руб.

5. Составление бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета. Раскрытие отдельных статей бухгалтерской отчетности отражено в табличной части приложения пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

6. Сведения об учетной политике.

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

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

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

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

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

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

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

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

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

Классификация активов, в отношении которых в момент приобретения не возможно определить принадлежность объектов: основные средства или товарно-материальные запасы отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов, до момента ввода в эксплуатацию, в момент ввода производится отнесение актива к объекту основного средства или материалам, в зависимости от характера использования. В отчетности данные активы отражаются в разделе «Основные средства» строка «ГМЦ сроком использования свыше 12 месяцев».

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

В бухгалтерской отчетности за 2021 год сопоставимые показатели бухгалтерского баланса в части показателей на 31.12.2020 г. не пересчитываются. Сравнительные данные за 2020 год, представленные в отчете о финансовых результатах за 2021 год, не пересчитываются.

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

При выбытии материальных ценностей их оценка производится по средней себестоимости.

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

Срок полезного использования объектов основных средств, полученных от собственника имущества, в соответствии с законодательством Российской Федерации о концессионных соглашениях, устанавливается равным сроку действия концессионного соглашения по движимому имуществу, по недвижимому имуществу по сроку полезного использования определенному согласно классификатора, но не более срока действия концессионного соглашения в бухгалтерском учете, в налоговом учете срок полезного использования определяется на основании классификатора основных средств, утвержденного Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.02г.

Первоначальная стоимость объектов основных средств, переданных в рамках концессионных соглашений определяется: в бухгалтерском учете равной стоимости, указанной в концессионном соглашении, в налоговом учете определяется по рыночной стоимости определенной на дату передачи объекта. Рыночная стоимость определена привлеченной оценочной организацией ООО «Агентство оценки» (ИНН2225100495/КПП222501001) по договору № 32110079136 от 13.04.2021 года.

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 раздельный учет в разрезе видов владения основными средствами.

В случае возврата объекта концессионного соглашения в целях отражения в бухгалтерском учете концессионера размера действительной стоимости имущества, подлежащего возврату концеденту, на момент составления бухгалтерской отчетности, списание остаточной стоимости выбывающего объекта отражается по дебету счета 76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками» и по кредиту счета 01.09 «Выбытие основных средств». В бухгалтерском учете этого же периода формируется запись дебет 98 «Доходы будущих периодов» и кредит 76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками».

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Переоценка ППА по объектам аренды и лизинга не производится.

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

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

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

• прочие внереализационные доходы. К внереализационным доходам относятся: начисленные проценты по предоставленным займам, депозитам, поступления от продажи основных средств, материалов (запасов), активы, полученные безвозмездно, штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, прочие доходы.

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

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

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

Последствие изменения признается существенным, если оно в отдельности или в совокупности с другими изменениями за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности и отношение этой суммы к валюте баланса на 31 декабря года, в котором требуется произвести изменения отчетности, составляет не менее 5%.

Согласно приказам № ИКС/469 от 01.11.2022. на предприятии была проведена годовая инвентаризация по состоянию на 31.12.2021 года. Активы и обязательства выверены полностью.

7. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Внетарифная выручка	30 343	39 692
Присоединение к системам теплоснабжения	22	86
Вода для подогрева ГВС	698 774	674 321
Тепловая энергия на отопление и подогрев воды	2 559 676	2 495 403
ИТОГО	3 288 817	3 209 502

Расшифровка строки 5560 Прочие расходы табличного пояснения № 6 Затраты на производство

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Прочие расходы всего, в т.ч.	211 300	259 329
Налоги и сборы	4 798	5 177
Услуги по договору ЕИО	149 863	141 678
Аренда производственных и иных помещений	14 178	25 718
Прочие производственные услуги, тех. обслуживание пром. экспертиза	26 244	67 260
Профессиональные, консультационные услуги	16 224	18574
Прочие расходы	23	911

Прочие доходы и расходы

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

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Прочие доходы	306 356	139 017
Субсидия на возмещение затрат (топливо и энергоресурсы)	194 659	107 654
Уменьшение обязательств перед концедентом на сумму амортизация имущества, переданного по КС	13 126	13 526
Штрафы пени, неустойки	5 721	143
Госпошлина	925	193
Резерв по сомнительным долгам	86 424	
Доходы от реализации ТМЦ	44	
Прибыль (убыток) прошлых лет	3 859	17 501
Прочие доходы	1 599	

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

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Прочие расходы	(224 255)	(207 412)
Расходы на услуги банков (РКО)	(45)	(36 985)
Комиссии по услугам расчетных центров	(36 891)	(17 089)
Комиссии за услуги банков	(10 527)	
Расходы на социальные выплаты сотрудникам организации	(1 679)	(790)
Расходы по уплате госпошлины		(4 655)
Штраф и санкции	(8 472)	(3 844)
Плата концессионеру	(35 757)	(35 757)
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	(8 557)	(10 261)
Доходы от реализации ТМЦ		
Госпошлина	(4 206)	
Формирование резервов по сомнительным долгам	(117 655)	(97 960)
Прочие расходы	(336)	(71)

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

Кредитор	Договор		Дата погашения по договору / траншу	Сумма задолженности	
	Дата	Номер		Краткосрочная (менее 12 мес.)	Долгосрочная (более 12 мес.)
ООО ИКС	03.12.2020	009/04-04	31.12.2030	75 810	368 639
ПАО СОВКОМБАНК	24.12.2020	КЛ-2529-КС00-2529-20	24.12.2030	34 327	1 144 479
ПАО СОВКОМБАНК	27.07.2021	1590/КИБ-РКЛ/21	26.07.2024	-	300 000,00
Итого на 31.12.2022	-	-	-	110 137	1 813 118

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

Кредитор	Договор		Дата погашения по договору / траншу	Сумма задолженности	
	Дата	Номер		Краткосрочная (менее 12 мес.)	Долгосрочная (более 12 мес.)
ООО ИКС	03.12.2020	009/04-04	31.12.2030	22 273,18	335 638,82

ПАО СОВКОМБАНК	24.12.2020	КЛ-2529- КС00-2529- 20	24.12.2030	30 894	1 178 806,72
ПАО СОВКОМБАНК	27.07.2021	1590/КИБ- РКЛ/21	26.07.2024	-	300 000,00
Итого на 31.12.2021	-	-	-	53 167	1 814 445,54

Заемные средства в 2022 году, раскрытие информации согласно с пунктом 17 ПБУ 15/2008

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов	139 159	26 698,59
Суммы расходов по займам, включенных в прочие расходы	116 351	59 287,7
Суммы, включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	-	-

Денежные средства

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

Наименование	Код строки	(тыс. руб.)	
		Сумма, 2022	Сумма 2021
Прочие поступления	4119	88 430	23 396
Разница НДС	-	84 702	
Возврат ошибочно перечисленных средств	-	70	
Социальные платежи	-	112	
Штрафы	-	3 152	869
Госпошлина	-	394	153
Обеспечительный платеж			571
Возврат переплаты по налогам (налог на прибыль)			21 802
Прочие платежи	4129	(27 641)	(62 910)
Командировочные расходы	-	(1)	(176)
Госпошлина	-	(8 327)	(4 399)
Плата за загрязнение	-	(499)	(1 086)
Штрафы, пени, неустойки	-	(7 892)	(4 431)
Комиссия по банковской гарантии	-	(3 847)	
Страхование имущества и ответственности	-	(2 529)	
Возврат обеспечительного платежа	-	(571)	
Налоги	-		(2 854)
Прочие платежи	-	(3 975)	(102)
Разница НДС	-		(50 353)

113

Перечень договоров лизинга и аренды на 31.12.2022

Арендодатель	Договор аренды	Объект аренды	Расчеты по аренде			
			Ежемесячный платеж	Задолженность на 31.12.2022	Краткосрочная КЗ	Долгосрочная КЗ
ГАЗПРОМ-БАНК АВТО-ЛИЗИНГ ООО	Договор финансовой аренды (лизинга) ДЛ-42848-21	КАМАЗ Т2530 (H715KM790)	90	1 057	266	791
АО ВТБ ЛИЗИНГ	Договор финансовой аренды (лизинга) АЛ 188736/01-21	КАМАЗ 4308 Передвижная мастерская с КМУ (H121KC790)	127	2 726	1 281	1 445
АО ВТБ ЛИЗИНГ	Договор финансовой аренды (лизинга) АЛ 188736/02-21	ГАЗ -С41R13 Автоцистерна ассенизационная (H167KC790)	67	1 414	649	764
АО ВТБ ЛИЗИНГ	Договор финансовой аренды (лизинга) АЛ 188736/03-21	ГАЗ -С41R13 Автоцистерна ассенизационная (H093KC790)	67	1 414	649	764
АО ВТБ ЛИЗИНГ	Договор финансовой аренды (лизинга) АЛ 188736/04-21	ГАЗ С41R13 Автоцистерна ассенизационная (H163KC790)	67	1 414	649	764
АО ВТБ ЛИЗИНГ	Договор финансовой аренды (лизинга) АЛ 188736/05-21	ГАЗ С41R13 Автоцистерна ассенизационная (H074KC790)	67	1 414	649	764
АО ВТБ ЛИЗИНГ	Договор финансовой аренды (лизинга) АЛ 188736/06-21	ГАЗ С41R13 Передвижная мастерская (K367KX790)	129	2 443	828	1 614
АО ВТБ ЛИЗИНГ	Договор финансовой аренды (лизинга) АЛ 188736/07-21	ГАЗ С41R13 Передвижная мастерская (K284KX790)	129	2 547	941	1 606
ГАЗПРОМ-БАНК АВТО-ЛИЗИНГ ООО	Договор финансовой аренды (лизинга) ДЛ-42850-21	ГАЗ Газель NEXT (M281KH790)	33	1	0	1
ГАЗПРОМ-БАНК АВТО-ЛИЗИНГ ООО	Договор финансовой аренды (лизинга) ДЛ-42851-21	ГАЗ Газель NEXT (M249KH790)	33	716	318	398
ГАЗПРОМ-БАНК АВТО-ЛИЗИНГ ООО	Договор финансовой аренды (лизинга) ДЛ-42852-21	ГАЗ Газель NEXT (M194KH790)	33	710	305	405
ГАЗПРОМ-БАНК АВТО-ЛИЗИНГ ООО	Договор финансовой аренды (лизинга) ДЛ-42853-21	ГАЗ Газель NEXT (M254KH790)	33	719	321	398
ГАЗПРОМ-БАНК АВТО-ЛИЗИНГ ООО	Договор финансовой аренды (лизинга) ДЛ-42854-21	ГАЗ Газель NEXT (M242KH790)	33	554	191	364
ГАЗПРОМ-БАНК АВТО-ЛИЗИНГ ООО	Договор финансовой аренды (лизинга) ДЛ-42855-21	ГАЗ Газель NEXT (M248KH790)	33	540	181	359
ГАЗПРОМ-БАНК АВТО-ЛИЗИНГ ООО	Договор финансовой аренды (лизинга) ДЛ-42856-21	ГАЗ Газель NEXT (M284KH790)	33	540	181	359

114

Арендодатель	Договор аренды	Объект аренды	Расчеты по аренде			
			Ежемесячный платеж	Задолженность на 31.12.2022	Краткосрочная КЗ	Долгосрочная КЗ
ГАЗПРОМ-БАНК АВТО-ЛИЗИНГ ООО	Договор финансовой аренды (лизинга) ДЛ-42864-21	ГАЗ ГАЗель БИЗ-НЕС(Х702ВС790)	23	326	100	226
ГАЗПРОМ-БАНК АВТО-ЛИЗИНГ ООО	Договор финансовой аренды (лизинга) ДЛ-46785-21	РосКомАвто1804 DE на шасси GAZ GAZON NEXT с генераторной установкой(К366КХ790)	98	1 550	394	1 156
ГАЗПРОМ-БАНК АВТО-ЛИЗИНГ ООО	Договор финансовой аренды (лизинга) ДЛ-46788-21	LADA LARGUS (H782KM790)	16	166	36	130
ГАЗПРОМ-БАНК АВТО-ЛИЗИНГ ООО	Договор финансовой аренды (лизинга) ДЛ-46789-21	LADA LARGUS (H760KM790)	16	147	28	119
ГАЗПРОМ-БАНК АВТО-ЛИЗИНГ ООО	Договор финансовой аренды (лизинга) ДЛ-46790-21	LADA LARGUS (H722KM790)	16	186	45	141
ГАЗПРОМ-БАНК АВТО-ЛИЗИНГ ООО	Договор финансовой аренды (лизинга) ДЛ-46791-21	LADA LARGUS (H799KM790)	16	166	36	130
ГАЗПРОМ-БАНК АВТО-ЛИЗИНГ ООО	Договор финансовой аренды (лизинга) ДЛ-46792-21	JCB 3СХК14М2NM (50ХН2601)	173	2 295	652	1 643
ГАЗПРОМ-БАНК АВТО-ЛИЗИНГ ООО	Договор финансовой аренды (лизинга) ДЛ-46793-21	JCB 3СХК14М2NM (50ХН2599)	173	2 294	652	1 643
ГАЗПРОМ-БАНК АВТО-ЛИЗИНГ ООО	Договор финансовой аренды (лизинга) ДЛ-46794-21	JCB 3СХК14М2NM (50ХН2598)	173	2 292	650	1 641
ГАЗПРОМ-БАНК АВТО-ЛИЗИНГ ООО	Договор финансовой аренды (лизинга) ДЛ-46796-21	ИМЗ Автокран КС-55744 на шасси КАМАЗ 53605*4*2 Автокран (М574КО790)	176	2 556	754	1 803
ГАЗПРОМ-БАНК АВТО-ЛИЗИНГ ООО	Договор финансовой аренды (лизинга) ДЛ-46797-21	УЗСТ 5676 на шасси GAZ GAZON NEXT цистерна коммунальная (Н238КС790)	68	1 011	300	711
ГАЗПРОМ-БАНК АВТО-ЛИЗИНГ ООО	Договор финансовой аренды (лизинга) ДЛ-46798-21	СМАРТЭКО на шасси GAZ GAZON NEXT Самосвал с КМУ (М606КО790)	104	1 504	444	1 060
ГАЗПРОМ-БАНК АВТО-ЛИЗИНГ ООО	Договор финансовой аренды (лизинга) ДЛ-46799-21	Экскаватор одноковшовый колесный E140W 324 (50 ХН 2597)	178	2 408	700	1 708
ГАЗПРОМ-БАНК АВТО-ЛИЗИНГ ООО	Договор финансовой аренды (лизинга) ДЛ-50198-21	UAZ Profi (M162KH790)	25	424	95	329
УФК по МО (КУИ администрации Орехово-Зуевского городского округа Мос-	Договор аренды №103-М от 26.02.2021	ППА_Земельный участок_13823 кв.м._Московская область Орехово -Зуевский р-н, г.Дрездна, ул.Южная 8	98	1 550	394	1 156
	Договор №141-М от 04.03.2021	ППА_Земельный участок_10936 кв.м._Московская обл,г.о.Ликино-Дулево,д.Давыдова ул.Заводская	16	166	36	130

15

Арендодатель	Договор аренды	Объект аренды	Расчеты по аренде			
			Ежемесячный платеж	Задолженность на 31.12.2022	Краткосрочная КЗ	Долгосрочная КЗ
ковской области л/с 04483014750)	Договор аренды №108-М от 26.02.2021	ППА_Земельный участок_23204 кв.м. _Московская обл.,Орехово-Зуевский р-он, сп.Дороховское,д.Авсюнино	16	147	28	119
	Договор аренды №135-М от 04.03.2021	ППА_Земельный участок_8618 кв.м. _Московская обл, г.о.Ликино-Дулево,д.Давыдово, ул.Заводская	16	186	45	141
	Договор аренды №124-М от 03.03.2021	ППА_Земельный участок_25550кв.м. _Московская область Орехово-Зуевский р-н,г.Куrowsкое,ул.Совет,105 ср	16	166	36	130
	Договор аренды № 17/22 от 15.02.2022	ППА_Здание S=3367.8по адресу :г.Орехово-Зуево, ул.Лапина,68	173	2 187	621	1 565
ИКС	дог. аренды N 001/04-32 от 11.01.21 а/т	ППА_Автомобиль RENAULT DUSTER (Гос номер B778BO797)	173	2 294	652	1 643
ТЕХНО-ПАРК ДУЛЕВО ООО	Договор субаренды № 29/2021 от 01.08.2021	ППА_Здание автогаража с боксами для легковых а/м S=1015кв.м Адрес Лики-Дулево ул.Ленина,15	173	2 292	650	1 641
ИП Широкова Наталья Юрьевна	Договор аренды от 01.02.2021	ППА_Нежилое здание S-319,4 кв.м. нг.Куrowsкое ул.Новинское шоссе,10а	176	2 508	730	1 779
ТЕХНО-ПАРК ДУЛЕВО ООО	Договор аренды № 25/2021 от 01.07.2021	ППА_Нежилое помещение S-91,5м (помещение №38,47) под офис по адресу :Орехово-Зуево ул.Ленина,15/1	68	1 011	300	711
МОЭК ПАО	Соглашение о передаче договора аренды от 12.11.2020 № 10-00/20-5397	АРМ T00027841 Компьютерная интеграция	104	1 504	444	1 060
УФК по МО (КУИ администрации Орехово-Зуевского городского округа Московской области л/с 04483014750)	Договор аренды №108-М от 26.02.2021	ППА_Земельный участок_23204 кв.м. _Московская обл.,Орехово-Зуевский р-он, сп.Дороховское,д.Авсюнино	178	2 408	700	1 708
	Договор аренды №135-М от 04.03.2021	ППА_Земельный участок_8618 кв.м. _Московская обл, г.о.Ликино-Дулево,д.Давыдово, ул.Заводская	25	424	95	329

8. Налог на прибыль

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

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

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1.	Бухгалтерская прибыль до налогообложения	(76 046)	(122 749)
2.	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	70 881	51 615
3.	Условный доход по налогу на прибыль	(86 090)	(76 164)
4.	Постоянное налоговое обязательство	28 350	26 045
5.	Отложенный налоговый актив (ОНА)	49 692	331 300
6.	Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	(62 567)	(332 795)
7.	Текущий налог на прибыль	267	0

9. Информация о связанных сторонах

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

(тыс. руб.)

Связанные стороны	Виды операций	Сумма	Задолженность на 31.12.2021	Примечания
ООО «ИКС» (ИНН 7707429693/ КПП 770701001)	Осуществление полномочий ЕИО	88 017	КЗ_100 406	Договор № 1-1-ИКС-ПЗ от 22.05.2019, форма расчетов безналичная, срок погашения до 31.02.2022г.
	Оказания услуг	91 818	КЗ_96 864	Договор №009/04-1/1 от 31.07.2020, форма расчетов безналичная, срок погашения 31.12.2023
	Аренда автотранспорта и спецтехники	12 758	КЗ_54 668	Договор аренды № 001/04-32 от 11.01.2021, форма расчетов безналичная, срок погашения 31.06.2023г.
	Поставка ТМЦ	452	КЗ_452	Разовые поставки без заключения договора. Форма оплаты безналичная, срок 31.03.2023г.

ДЗ – дебиторская задолженность/КЗ – кредиторская задолженность

За 2021 год имели место следующие основные операции со связанными сторонами:

(тыс. руб.)

Связанные стороны	Виды операций	Сумма	Задолженность на 31.12.2021	Примечания
ООО «ИКС» (ИНН 7707429693/ КПП 770701001)	Осуществление полномочий ЕИО	76 976	14 774	Договор № 1-1-ИКС-ПЗ от 22.05.2019, форма расчетов безналичная, срок погашения до 31.02.2022г.
	Оказания услуг	85 430	23 858	Договор №009/04-1/1 от 31.07.2020, форма расчетов безналичная, срок погашения 31.02.2022

Аренда авто-транспорта и спецтехники	11 940	3 636	Договор аренды № 001/04-32 от 11.01.2021, форма расчетов безналичная, срок погашения 31.02.2022 г.
Кредитный договор	274 888	357 912	Договор № 009/04-04 от 03.12.2020г., форма расчетов безналичная, срок 31.12.2030г.

Ценообразование по операциям между связанными сторонами осуществлялось на рыночных условиях.

Расшифровка денежных потоков по связанным сторонам

(тыс. руб.)

Наименование	Код строки	Сумма, 2022 г	Сумма, 2021 г
Оплата поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, всего, в т.ч	4121	2 580 012	2 521 307
Связанные стороны, в т.ч.		21 198	151 717
ООО ИКС		21 198	151 717
Получение кредитов и займов, всего в т.ч.	4311	333 000	1 377 389
Связанные стороны, в т.ч. ООО ИКС		33 000	274 888

10. Информация о бенефициарных владельцах.

Бенефициарными владельцами Общества является РФ Гориловский Мирон Исаакович, гражданин РФ Буяновский Валентин Михайлович, гражданин РФ Делюкин Сергей Николаевич.

11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

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

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец года
Всего, в том числе:	1540	18 616	24 655	(20 329)	22 942
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам		14 307	18 908	(15 626)	17 589

48

Оценочные обязательства по страховым взносам		4 309	5 747	(4 703)	5 353
--	--	-------	-------	---------	-------

2. Резерв по сомнительным долгам

(тыс. руб.)			
Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	879 329	692 024
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62.01)		750 228	789 984
Резерв по сомнительным долгам (счет 63)		(129 101)	(97 960)

Обществом осуществляет мероприятия, направленные на взыскание неоплаченной задолженности потребителей, по результатам которых в 2022 году просужена дебиторская задолженность, по расчетам: физические лица в сумме 259 273 тыс. руб., юридические лица в сумме 90 617 тыс. руб. Обществом проводятся мероприятия направленные на взыскание задолженности путем:

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

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

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

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	Код	За 2022 г.
Запасы	12101	68 788
в том числе:		
отсутствовало движение за период больше года (12 месяцев)		23 712
отсутствовало движение за период меньше года (12 месяцев)		45 076

Не выявлены неликвидные и невостребованные материалы. Основную долю ТМЦ без движения более 12 месяцев составляет аварийный запас общества и ТМЦ приобретенные в рамках программы планово –предупредительных ремонтов.

12. События после отчетной даты

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

13. Информация по выданным обеспечениям и гарантиям

По условиям Концессионного соглашения в отношении объектов теплоснабжения и централизованных систем горячего водоснабжения муниципального образования Орехово-Зуевский городской округ

Московской области № 106 от 14.12.2020, Администрации Орехово-Зуевского городского округа Московской области было выдано обеспечение в виде безотзывной банковской гарантии по обеспечению обязательств в рамках Концессионного соглашения

№ банковской гарантии	Сумма банковской гарантии (тыс. руб.)	Срок действия гарантии	Возможность отзыва	Гарант	Бенефициар	Принципал
001170-02-0320309	18 000	31.12.2023	Без отзыва	ЮниКредит Банк	Администрация	ИКС Орехово-Зуево

Для выплаты по гарантиям Бенефициар обязан предоставить требование содержащие расчет суммы, с указанием обстоятельства, которое повлекло выплату по банковской гарантии.

14. Изменения показателей отчетности предыдущего периода

В связи с ошибочным отнесением в 2021 г. суммы полученных кредитов и займов в инвестиционные потоки в отчет о движении денежных средств внесены изменения данных за 2021 год

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

Наименование показателя	Код строки	Данные за 2021 год в отчете ДДС за период			Комментарий
		2022 (после внесения исправлений)	2021 (до внесения исправлений)	Отклонения	
Поступления от инвестиционных операций	4210		964 500	(964 500)	Денежные потоки переквалифицированы из инвестиционных в финансовые и перенесены в соответствующие строки отчета о движении денежных средств
Прочие поступления	4219		964 500	(964 500)	
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(964 500)		(964 500)	
Поступления от финансовых операций	4310	1 379 328	414 828	964 500	
	4311	1 377 389	412 889	964 500	
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 328 796	364 296	964 500	

Изменение показателей отчета о движении денежных средств не привели к изменению сальдо денежных потоков и данных бухгалтерского баланса, так же не привели к внесению исправлений в учетную систему

15. 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 примененного российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать влияние на настоящую финансовую отчетность Общества.
Финансовые риски	Деятельность Общества связана с различными финансовыми рисками: рыночный риск (включая риск влияния изменения процентной ставки, риск влияния изменения процентной ставки на потоки денежных средств и ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности.	Программа управления рисками Общества направлена на минимизацию их потенциального негативного влияния на финансовые показатели.

Страновые и региональные риски	Данные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в котором организация осуществляет обычную деятельность и зарегистрирована в качестве налогоплательщика. Деятельность организации в настоящее время осуществляется в условиях экономического и политического кризиса, являющегося последствиями введенных странами Евросоюза и США санкций против России в связи с дестабилизацией ситуации в Украине. Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала.	Мы не имеем возможности оценить какие изменения в таких условиях могут иметь место в будущем и какое влияние они могут оказать на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.
Риск потери деловой репутации (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.

16. 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, раскрыты в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе № 8 табличных пояснений.

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

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

По итогам 2022 года Общество получило убыток в сумме 89 188 тыс. руб. Организация осуществляет регулируемую деятельность по тепло и горячему водоснабжению потребителей в границах Муниципального образования Орехово-Зуево, на основании заключенного концессионного соглашения от 14 декабря 2020 года № 106, акт приема передачи имущества подписаны 1 января 2021г.

Учитывая то, что основной вид деятельности Организации является регулируемым, это означает что основная доля доходов формируется по утвержденным тарифам. Соответственно изменение расходной части находит отражение в доходной только через регламентную корректировку долгосрочного тарифа.

Общество планирует провести инвестиционные мероприятия, которые на текущий момент находятся в высокой степени готовности, повышающие операционную эффективность. А именно, Общество проводит работы по строительству 25 газовых котельных, вместо находящихся в эксплуатации старых мазутных и угольных котельных.

Ввод в эксплуатацию новых газовых котельных позволит отказаться от потребления 100% мазута и 50% угля к концу 2023 год и перейти на использование газа, что значительно снижает себестоимость

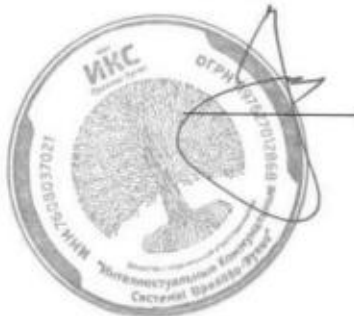
как по цене топлива, так и за счет более высокого КПД. Также эксплуатация новых котельных снизит расходы на ремонт и поддержание оборудования в работоспособном состоянии. Кроме этого, Общество планирует провести работы по реконструкции тепловых сетей, протяженностью 75 км, путем замены их на более энергоэффективные трубопроводы, что позволит уменьшить потери тепла, влияющие напрямую на расходы. Помимо этого, Общество проводит мероприятия по созданию единой автоматизированной системы учета и управления распределением и реализации тепловой энергии, и горячей воды. Автоматизированная система значительно снижает расходы Общества на обслуживающий персонал, позволяет оперативно реагировать на утечки теплоносителя, точно их локализовать сократить время на поиск и объем работ для устранения.

На этапе согласования показателей концессионного соглашения сторонами была согласована Финансовая модель, которая предусматривала «убыточность» деятельности на старте, с последующим выходом в прибыль на горизонте 23 – 24 годов.

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

Общество планирует продолжать свою деятельность в 2023 году.

Представитель по доверенности
№ 39 от 16.11.2021 г. Уваров И.Н.



Дата 06.03.2023 г.