



Аудиторская группа «2К»

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

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

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному участнику
Общества с ограниченной
ответственностью
«Интеллектуальные Коммунальные
Системы Орехово-Зуево»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Орехово-Зуево» (ОГРН 1197627012868, 142611, Московская область, г. Орехово-Зуево, ул. Лапина, дом 68, офис 15), состоящей из Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 г., Отчета о финансовых результатах за 2023 год, Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе Отчета об изменениях капитала и Отчета о движении денежных средств за 2023 год, Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения Учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Орехово-Зуево» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2023 г., финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 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.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности

деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

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

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

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая

бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

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

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



**Савватеева Ирина
Владимировна**
ОРНЗ 20106005567

**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.

6 марта 2024 г.

ПРИЛОЖЕНИЯ

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
		по ОКПО	31	12	2023
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Орехово-Зуево"	ИНН	39745443		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	7608037021		
Вид экономической деятельности	Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха	по ОКОПФ / ОКФС	35.30		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКЕИ	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		
Местонахождение (адрес)	142611, Московская область, г Орехово-Зуево, ул Лапина, д. 68				
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	1027700322022		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	2 320 556	1 663 218	439 513
5200	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	4 276	42 380	4 711
5240	Строительство объектов основных средств	11502	1 476 513	1 046 587	61 282
	Приобретение объектов основных средств	11503	-	17 800	15 904
5200	Права пользования активами	11504	104 549	259 666	-
5200	Лизинг	11510	58 863	71 705	114 834
5200	Тех перевооружение в рамках КС	11511	465 397	-	-
5200	Концессионные ОС	11512	207 661	221 756	236 134
5200	ТМЦ сроком использования более 12 мес.	11513	3 297	3 324	6 648
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	24 500	-	-
	в том числе:				
	Депозитные счета	11701	24 500	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	320 220	380 750	331 364
	Прочие внеоборотные активы	1190	215 542	250 864	358 668
	в том числе:				
	Концессионная плата выплаченная концеденту	11901	214 542	250 299	321 813
	Комиссия банка за организацию кредита	11902	-	-	36 855
	Расходы будущих периодов	11903	1 000	565	-
	Итого по разделу I	1100	2 880 818	2 294 832	1 129 545
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	54 652	68 788	78 951
	в том числе:				
	Материалы	12101	54 652	68 788	78 951
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	21 787	14 322	19 393
5510	Дебиторская задолженность	1230	1 544 733	962 768	1 722 180
	в том числе:				

55 12	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	714 188	68 376	970 119
55 11	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	825 483	879 329	692 024
55 13	Расчеты по налогам и сборам	12303	1 580	320	12
55 13	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	51	8	2 512
55 13	Расчеты с подотчетными лицами	12305	108	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	-	219	-
55 13	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	3 323	14 516	57 513
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
4500	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	362 203	94 515	94 136
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	297 203	94 515	94 136
	Депозитные счета	12503	65 000	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	38 423	43 142	20 607
	в том числе:				
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12601	1 601	5 124	-
	Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	12602	-	-	886
	НДС по арендным обязательствам (лизинг)	12603	-	-	19 720
	Концессионная плата выплаченная концеденту	12603	35 757	35 757	-
	Расходы будущих периодов	12604	1 065	2 261	-
	Итого по разделу II	1200	2 021 798	1 183 536	1 935 267
	БАЛАНС	1600	4 902 616	3 478 368	3 064 812

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	(91 506)	(210 764)	(121 576)
	Итого по разделу III	1300	(91 406)	(210 664)	(121 476)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5553	Заемные средства	1410	2 685 193	1 813 119	1 845 340
	в том числе:				
	Долгосрочные займы	14101	2 685 193	1 813 119	1 845 340
	Отложенные налоговые обязательства	1420	354 417	395 114	332 854
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5554	Прочие обязательства	1450	85 728	229 152	113 070
	в том числе:				
	Арендные обязательства (лизинг)	14501	85 728	229 152	113 070
	Итого по разделу IV	1400	3 125 338	2 437 385	2 291 264
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5564	Заемные средства	1510	603 914	110 136	22 273
	в том числе:				
	Краткосрочные займы	15101	467 922	34 326	-
	Проценты по долгосрочным займам	15102	135 992	75 810	22 273
	Кредиторская задолженность	1520	984 128	792 652	618 061
	в том числе:				
5561	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	883 874	682 052	558 597
5562	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	31 014	27 514	14 387
5563	Расчеты по налогам и сборам	15203	8 953	6 541	6 781
5563	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	14 476	44 440	10 122
5566	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	25 238	25 755	22 761
5566	Расчеты с подотчетными лицами	15206	13	16	18
5566	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	-	284	27
5566	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	20 560	6 050	5 368
	Доходы будущих периодов	1530	208 832	222 948	236 074
	в том числе:				
	Обязательства перед коцедементом	15301	208 832	222 948	236 074
	Оценочные обязательства	1540	22 638	22 943	18 617
	в том числе:				
	Резерв предстоящих расходов на отпуска	15401	22 638	22 943	18 617
	Прочие обязательства	1550	49 172	102 968	-
5567	в том числе:				
	Арендные обязательства (лизинг)	15501	49 172	102 968	-
	Итого по разделу V	1500	1 868 684	1 251 646	895 025
	БАЛАНС	1700	4 902 616	3 478 368	3 064 812

Уваров Илья Николаевич по
доверенности № 98 от
17.05.2023

Представитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 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

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2023
39745443		
7608037021		
35.30		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	3 538 313	3 288 817
	в том числе:			
	Теплоснабжение	21101	2 692 004	2 559 676
	ГВС	21102	727 030	681 682
	Себестоимость продаж	2120	(3 166 459)	(3 183 825)
	в том числе:			
	ГВС		(643 709)	(611 057)
	Теплоснабжение		(2 459 140)	(2 388 582)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	371 854	104 992
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(171 787)	(159 193)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	200 067	(54 201)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	25 815	12 457
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	25 815	12 457
	Проценты к уплате	2330	(126 988)	(116 402)
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	(126 988)	(116 402)
	Прочие доходы	2340	493 748	306 356
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	73	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23402	216	44
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23403	102 392	86 424
	Прочие операционные доходы	23404	(9)	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23405	15 624	57 210
	Прибыль прошлых лет	23406	8 675	3 859
	Излишки при инвентаризации	23407	2 011	-
	Госпошлина	23410	2 722	193
	Амортизация имущества, переданного по КС	23411	14 116	135 260
	Восстановление расходов по аренде	23412	6 681	-
	Субсидия на возмещение затрат (топливо и энергоресурсы)	23413	341 247	194 659
	Прочие расходы	2350	(446 804)	(224 256)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23501	(146)	-
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23502	(336 951)	117 656
	Расходы на услуги банков	23503	(6 800)	(10 572)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23504	(4 897)	(8 472)
	Убытки прошлых лет	23505	(10 477)	(8 557)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23506	(467)	-
	Госпошлина	23509	(9 110)	(4 208)
	Плата концессионеру	23510	(35 757)	(35 757)

Расходы на социальные выплаты сотрудникам	23511	(2 535)	(1 679)
Списание ОС	23512	(233)	-
Прочие расходы	23513	(13)	(336)
Комиссии по услугам расчетных центров	23514	(39 446)	(36 891)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	145 838	(76 046)
Налог на прибыль	2410	(26 580)	(13 142)
в том числе:			
текущий налог на прибыль	2411	(6 747)	(267)
отложенный налог на прибыль	2412	(19 833)	(12 875)
Прочее	2460	-	-
в том числе:			
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24601	-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	119 258	(89 188)

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 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	119 258	(89 188)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Представитель

(подпись)

Уваров Илья Николаевич по
доверенности № 98 от
17.05.2023

(расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.



Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды		
0710004		
31	12	2023
39745443		
7608037021		
35.30		
12300	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

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

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	100	-	-	-	(121 576)	(121 476)
За 2022 г.	3210	-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(89 187)	(89 187)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(89 187)	(89 187)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	100	-	-	-	(210 764)	(210 664)
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	119 258	119 258
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	119 258	119 258
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	100	-	-	-	(91 506)	(91 406)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	117 426	12 285	114 598



Представитель

Уваров Илья Николаевич по
доверенности № 98 от 17.05.2023

(расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.

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

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

Коды		
0710005		
31	12	2023
39745443		
7608037021		
35.30		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 752 795	3 399 744
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 368 055	3 073 440
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Субсидия на возмещение затрат на энергоресурсы	4114	356 931	225 417
Проценты по депозитам	4115	25 815	12 457
прочие поступления	4119	1 994	88 430
Платежи - всего	4120	(3 327 253)	(3 256 405)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 473 055)	(2 580 012)
в связи с оплатой труда работников	4122	(506 525)	(448 590)
процентов по долговым обязательствам	4123	(24 919)	(94 328)
налога на прибыль организаций	4124	(1 892)	-
Оплата страховых взносов	4125	(182 884)	(100 908)
Прочие налоги	4126	(6 981)	(4 926)
прочие платежи	4129	(130 997)	(27 641)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	425 542	143 339
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	(1 411 894)	(117 832)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 199 122)	(8 340)
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	(212 772)	(109 492)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 411 894)	(117 832)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 650 007	333 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 650 007	333 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(371 468)	(358 128)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(344 337)	(330 894)
Платежи по договорам лизинга	4324	(27 131)	(27 234)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 278 539	(25 128)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	292 187	379
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	94 515	94 136
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	386 702	94 515
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Представитель

(подпись)

Уваров Илья Николаевич по
доверенности № 98 от
17.05.2023

(расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.



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		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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



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

Представитель

27 февраля 2024

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 и убытки от обесценения			Переоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	672 173	(76 666)			441 077	(143 443)	7 923	(60 317)	-	-	-	973 104	(129 061)
в том числе:	5210	за 2022г.	376 788	(21 109)			295 385	-	-	(55 557)	-	-	-	672 173	(76 666)
Сооружения	5201	за 2023г.	122 943	(9 642)			297 516	-	-	(6 409)	-	-	-	420 460	(16 051)
	5211	за 2022г.	98 670	(3 923)			24 273	-	-	(5 719)	-	-	-	122 943	(9 642)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	59 438	(13 338)			23 676	(270)	120	(10 133)	-	-	-	82 844	(23 352)
	5212	за 2022г.	41 707	(5 813)			17 731	-	-	(7 525)	-	-	-	59 438	(13 338)
Здания	5203	за 2023г.	336 097	(17 618)			118 131	(143 168)	7 665	(19 783)	-	-	-	311 059	(29 736)
	5213	за 2022г.	114 147	(4 268)			221 950	-	-	(13 350)	-	-	-	336 097	(17 618)
Транспортные средства	5204	за 2023г.	149 057	(35 542)			716	-	-	(23 426)	-	-	-	149 774	(58 969)
	5214	за 2022г.	121 804	(6 970)			27 254	-	-	(28 572)	-	-	-	149 057	(35 542)
Офисное оборудование	5205	за 2023г.	715	(357)			915	(73)	89	(367)	-	-	-	1 558	(635)
	5215	за 2022г.	453	(135)			262	-	-	(222)	-	-	-	715	(357)
Другие виды основных средств	5206	за 2023г.	124	(2)			122	(22)	3	(22)	-	-	-	223	(22)
	5216	за 2022г.	2	-			122	-	-	(2)	-	-	-	124	(2)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2023г.	41	(9)			-	-	-	13	-	-	-	41	(22)
	5217	за 2022г.	5	-			36	-	-	(9)	-	-	-	41	(9)
Земельные участки	5208	за 2023г.	3 758	(157)			91	-	46	(163)	-	-	-	3 849	(274)
	5218	за 2022г.	-	-			3 758	-	-	(157)	-	-	-	3 758	(157)
ТМЦ сроком использования свыше 12 месяцев	5209	за 2023г.	-	-			3 297	-	-	-	-	-	-	3 297	-
	5219	за 2022г.	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2023г.	1 064 387	1 148 124	(139 813)	(596 185)	1 476 513
	5250	за 2022г.	77 185	1 308 492	-	(321 290)	1 064 387
	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	15 680
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022	на 31 декабря 2021 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	5284	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	207	-
Иное использование основных средств	5286	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-
	5288	-	-



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

Представитель
27 февраля 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	31 декабря 20	На 31 декабря 2022 г.	31 декабря 202
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

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



Представитель
27 февраля 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года					Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости							
Запасы - всего	5400	за 2023г.	68 788	-	68 788	144 694	158 830	-	-	-	X	54 652	-	54 652	
	5420	за 2022г.	78 951	-	78 951	262 207	(272 370)	-	-	-	X	68 788	-	68 788	
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	68 788	-	68 788	144 548	(158 684)	-	-	-	175 227	54 652	-	54 652	
	5421	за 2022г.	78 951	-	78 951	262 207	(272 370)	-	-	-	303 493	68 788	-	68 788	
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	146	(146)	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

с.9

4.2. Запасы в залоге

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

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



Представитель
27 февраля 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		выбыло								учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	1 091 869	(129 101)	844 181	-	(39 826)	-	(222 390)	-	X	X	1 896 224	351 491
в том числе:	5530	за 2022г.	1 820 141	(97 960)	316 471	-	(1 044 749)	-	-	-	-	-	1 091 869	(129 101)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	1 008 430	(129 101)	168 544	-	-	-	(222 390)	-	-	-	1 176 974	(351 491)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	789 984	(97 960)	300 057	-	(31 141)	-	-	-	-	-	1 008 430	(129 101)
Прочая	5533	за 2023г.	66 376	-	672 997	-	(27 185)	-	-	-	-	-	714 188	-
Итого	5500	за 2023г.	970 119	-	11 360	-	(913 104)	-	-	-	-	-	68 376	-
	5513	за 2023г.	15 063	-	2 640	-	(12 641)	-	-	-	-	-	5 062	-
	5533	за 2022г.	60 038	-	5 060	-	(50 034)	-	-	-	-	-	15 063	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2023г.	1 091 869	(129 101)	844 181	-	(39 826)	-	(222 390)	X	-	-	1 896 224	351 491
	5520	за 2022г.	1 820 141	(97 960)	316 471	-	(1 044 749)	-	-	X	-	-	1 091 869	(129 101)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.				На 31 декабря 2022 г.				На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора		балансовая	учтенная по условиям	балансовая стоимость		учтенная по условиям	балансовая	учтенная по условиям	
		учтенная по условиям договора	балансовая	учтенная по условиям	балансовая	учтенная по условиям	балансовая	учтенная по условиям	балансовая	учтенная по условиям	балансовая
Всего	5540	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	858 158	506 667	372 114	243 013	-	97 960	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части)	5542	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода		
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	2 042 271	1 541 286	-	(844 714)	-	(167 922)	-	2 770 921
	5571	за 2022г.	1 958 409	562 050	-	(330 894)	-	(137 294)	-	2 042 271
		в том числе:								
	кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	займы	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
		5553	за 2023г.	1 813 119	1 494 333	-	(454 337)	-	(167 922)	-
		5573	за 2022г.	1 814 448	333 000	-	(330 894)	-	(34 327)	-
	прочая	5554	за 2023г.	229 152	46 953	-	(190 377)	-	-	-
		5574	за 2022г.	113 070	219 050	-	-	-	(102 968)	-
		5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5560	за 2023г.	1 005 756	953 459	266 814	(757 737)	-	167 922	-	1 637 214
	5580	за 2022г.	671 228	360 750	255 541	(388 162)	-	137 294	-	1 005 756
		в том числе:								
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	682 052	618 185	-	(416 363)	-	-	-
		5581	за 2022г.	558 597	309 380	-	(185 924)	-	-	-
	авансы полученные	5562	за 2023г.	27 514	(2 152)	-	5 652	-	-	-
		5582	за 2022г.	14 387	10 577	-	2 550	-	-	-
	расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	50 982	21 183	41	(48 777)	-	-	-
		5583	за 2022г.	16 903	35 518	31	(1 470)	-	-	-
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	займы	5565	за 2023г.	110 136	300 000	266 773	(240 917)	167 922	-	603 914
		5585	за 2022г.	53 167	-	255 510	(201 973)	34 327	-	110 136
	прочая	5566	за 2023г.	32 104	16 243	-	(2 536)	-	-	-
		5586	за 2022г.	28 174	5 275	-	(1 344)	-	-	-
	Арендные обязательства	5567	за 2023г.	102 968	-	-	(53 796)	-	X	X
		5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	-
	Итого	5550	за 2023г.	3 048 027	2 494 745	266 814	(1 402 451)	X	-	4 408 135
		5570	за 2022г.	2 629 637	922 800	255 541	(719 056)	X	-	3 048 027

с.12

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

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

Представитель (подпись)
27 февраля 2024 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	2 424 454	2 489 636
Расходы на оплату труда	5620	501 520	456 134
Отчисления на социальные нужды	5630	149 841	136 989
Амортизация	5640	36 867	48 958
Прочие затраты	5650	225 564	211 301
Итого по элементам	5660	3 338 246	3 343 018
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 338 246	3 343 018

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



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

Представитель

27 февраля 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	22 943	45 188	(45 493)	-	22 638



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

Представитель (подпись)

27 февраля 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	18 000	-
	5811	-	-	-



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

Представитель
(подпись)
27 февраля 2024 г.

9. Государственная помощь

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



 Представитель (подпись)

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

27 февраля 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

**Общества с ограниченной ответственностью «Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Орехово-Зуево"»
за 2023 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 31.12.23 г.	887
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 ИКС 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.

Основной производственный комплекс Общества состоит из 70 котельных установленной тепловой мощностью 984,39 Мвт. в том числе: одна электрическая котельная – 0,081 Мвт, две мазутные котельные – 37,96 Мвт, 6 угольных котельных- 10,53 Мвт. шестьдесят одна газовая котельная 935,82 Мвт, тридцать шесть ЦТП, девять бойлерных. Общая протяженность сетей теплоснабжения и сетей горячего водоснабжения составляет 334,490 км.

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. Потребителями услуг Общества являются: 83 070 физических лиц и 1017 юридических лиц.

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

ИКС Орехово-Зуево, раскрывает информацию об осуществлении деятельности в соответствии с установленными стандартами раскрытия информации и действующим Законодательством Российской Федерации. Раскрытие информации по показателям регулируемой деятельности и исполнению инвестиционной программы осуществляется на сайте: регулирования» Раскрытие информации по закупкам товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц осуществляется на сайте: Единая информационная система в сфере закупок. Раскрытие информации о деятельности в области поставки коммунальных ресурсов и оказания коммунальных услуг теплоснабжения и/или горячего водоснабжения осуществляется на сайте: Государственная.

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 Южно-Сахалинск" (ИНН 6501307675), (Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Петропавловск-Камчатский" (ИНН 4105097580), Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы поселок Новый» (ИНН 2521016606), Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Североморск» (ИНН 5110007488), Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Ванино» (ИНН 2512466990), Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Хабаровск» (ИНН 2724248296).

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 2023 году изменения в уставный капитал не вносились.

Величина чистых активов на начало отчетного периода составила 12 285 тысяч рублей, на конец отчетного года 117 427 тысяч рублей.

2. Сведения об аудиторе

Решением единственного участника № 9 от 09.11.2023 г. было принято решение утвердить аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2023 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 31.12.2023 г. отсутствуют действующие лицензии.

4. Сумма налогов, уплаченных в отчетном году

По итогам 2023 года в бюджет и внебюджетные фонды было перечислено налогов и сборов на общую сумму 289 924 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 2023 г. подписана Уваровым Ильей Николаевичем на основании доверенности № 98 от 17.05.2023 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 2023 г. в Обществе действовала учетная политика, утвержденная 30 декабря 2021 г. приказом № 004-З в редакции Приложения № 2 и Приложения № 3 приказа о внесении изменений в учетную политику Общества № 681 29.12.2023 года.

В учетную политику 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», изменений и уточнений к ним. Изменения будут отражены в соответствующих разделах, бухгалтерской отчетности и пояснений к ней.

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

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

В бухгалтерской отчетности за 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 пересчитывались.

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 основных средств.

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

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

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

Срок полезного использования объектов основных средств определяется комиссией на основании: технических условий их эксплуатации; рекомендаций изготовителя; предполагаемого срока полезного использования; договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Общества в отношении использования объекта; ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации системы проведения ремонтов, естественных условий; ожидаемого морального устаревания; планов по замене.

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

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

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

Порядок проверки собственных объектов основных средств, на соответствие элементов амортизации, требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и проведение теста на обесценение производится методом рыночных цен. При проведении теста на обесценение комиссия рассматривает внешние и внутренние источники информации. Признаки обесценения: значительное снижение справедливой стоимости актива, а результате его эксплуатации; моральное устаревание или физическое повреждение актива, снижающее его стоимость резкое увеличение расходов по эксплуатации актива или обслуживание.

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

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» осуществляется перспективно, в связи с началом применения стандарта с 01.01.2023 года. В учетную политику внесены изменения следующего содержания. Под объектом капитального строительства принимается здание, строение, сооружение объекта, строительство которых не завершено (объекты незавершенного строительства), за исключением временных построек.

К капитальным вложениям относятся затраты на улучшение и восстановление объекта основных средств (в частности, замену частей, ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание) при соответствии таких затрат условиям признания капитальных вложений. Условия признания:

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

Не относятся к капитальным вложениям: затраты на поддержание работоспособности или исправности основных средств, их текущий ремонт; затраты на неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, в той степени, в которой такие ремонты восстанавливают нормативные показатели функционирования объектов основных средств, в том числе сроки полезного использования, но не улучшают и не продлевают их.

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

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» осуществляется перспективно. Общество ретроспективно не отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения стандарта с 01.01.2022 года, Обществом одновременно 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 одновременном 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 ресурсов 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. Ежегодно на основании приказа о проведении годовой инвентаризации активов и обязательств, производится пересмотр условий договоров аренды, при выявлении изменений, комиссия принимает решения о внесении изменений в регистры бухгалтерского и налогового учета.

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. Так же к доходам от обычных видов деятельности относятся субсидии, связанные с применением регулируемых тарифов (при отличии от экономически обоснованной величины тарифа, например, льготного или тарифа для населения).
- 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 бу-

дущих 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 2023 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-201/2 от 26.10.2023 на предприятии была проведена годовая инвентаризация по состоянию на 31.12.2023 года. Активы и обязательства выверены полностью.

По результатам проведенной инвентаризации товарно-материальных ценностей выявлена недостача в размере 1 601 тыс.руб., в связи невозможностью определения виновных лиц, комиссия направила данные о выявленной недостаче на собственника, окончательное решение о списании недостачи будет принято до 30.04.2023 года.

7. Обстоятельства, допущенные при формировании бухгалтерской отчетности

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

(тыс.руб.)

Код строки баланса	Сумма по строке баланса по данным Общества на 31.12.2023К	Сумма по строке расчетная при применении ставки дисконтирования 11%	Отклонения	Доля строки баланса от валюты баланса (раздел 1 учетной политики)		Уровень существенности (5% Раздел 1 Учетной политики)	Комментарий
				По данным Общества на 31.12.2023	Расчетная при применении ставки дисконтирования 11%		
1	2	3	4	5	6	8	9

1150	2 320 556	2 317 748	-2 808	47,33%	47,2%	0,1%	не превышает уровень суще- ственности
1450/1550	134 900	137 708	2 808	2,8%	2,8%	0,1%	
1600/ 1700	4 902 616	4 902 616					

8. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса
Расшифровка к бухгалтерскому балансу строка 1150 «Основные средства».

(тыс.руб)

ГФУ	На начало пери- ода		За период				На конец периода		
	Стои- мость	Оста- точная стои- мость	Увели- чение стоимо- сти	Начис- ление амор- тиза- ции	Умень- шение стои- мости	Спи- сание амор- тиза- ции	Стои- мость	Амор- тизация	Оста- точная стои- мость
Арендо- ванные ОС	280 349	259 666	161 341	23 873	301 312	8 727	140 378	35 829	104 549
Возврат конце- денту				16			1 410	623	787
Консерва- ция объек- тов КС							211	134	77
Концесси- онные ОС	249 795	221 756		14 079	1	1	248 174	41 377	206 797
Лизинг ОС	96 616	71 705		12 842			96 616	37 753	58 863
Собствен- ные ОС	4 114	2 978	2 543	1 102	354	211	6 303	2 027	4 276
Тех пере- вооруже- ние в рам- ках ИП			295 116				413 247	4 311	408 936
Тех пере- вооруже- ние в рам- ках КС (ремонт- ные про- граммы)	41 299	39 402	140 301	9 422	0	0	63 469	7 008	56 461
Строи- тельство ОС	1046587	1046587	429 926				1476513		1476513
Приобре- тение ОС	17 800	17 800			17 800				
ТМЦ сро- ком ис- пользова- ния св.12 мес.	3 324	3 324			27		3 297		3 297
Итого	1 739884	1 663218	599 301	61 333	319494	8 939	2 449 617	129061	2320556

В рамках реализации проекта по созданию, реконструкции и модернизации объектов коммунальной инфраструктуры сфере теплоснабжения Московской области Орехово-Зуевского г.о. были закончены мероприятия по инвестиционной программе. Источником финансирования мероприятий являлись, кредитные средства, а так же собственные средства Общества (тариф). В 2023 году на балансовый учет общества, введены в эксплуатацию объекты основных средств на общую сумму 413 247 тыс. руб., из них: здания на сумму 118 131 тыс. руб., сооружения на сумму 295 116 тыс. руб.

В рамках концессионного соглашения приобретено и введено в эксплуатацию оборудование для объектов теплоснабжения по инвестиционной программе и в рамках ППР на сумму 22 169 тыс. руб.

Введены в эксплуатацию объекты собственных средств в размере 2 543 тыс. руб.: офисное оборудование на сумму 915 тыс. руб., машины и оборудование на сумму 1 628 тыс. руб.

Изменение по арендованным основным средства у Общества произошли по причине пересмотра элементов прав пользования активов (далее ППА) изменениями условий договоров аренды (п. 21 ФСБУ 25/2018).

Обществам проведена инвентаризация объектов основных средств и прав пользования активом, результаты утверждены протоколом инвентаризационной комиссии от 29.12.2023 года.

По результатам инвентаризации Обществом установлено:

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

- списано морально изношенное оборудование не пригодное для дальнейшей эксплуатации на сумму 354 тыс. руб.

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

Основное средство	Сведения об аренде		Срок начала договора	Кол-во лет	Срок окончания договора	Признак ППА
	Арендодатель	Договор				
ГАЗ -С41R13 Автоцистерна ассенизационная (H167KC790)	АО ВТБ ЛИЗИНГ	Договор финансовой аренды (лизинга) АЛ 188736/02-21	01.01.22	3	11.06.25	ППА
UAZ Profi (M162KH790)	ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	Договор финансовой аренды (лизинга) ДЛ-50198-21	01.01.22	3	11.06.25	ППА
ГАЗ -С41R13 Автоцистерна ассенизационная (H093KC790)	АО ВТБ ЛИЗИНГ	Договор финансовой аренды (лизинга) АЛ 188736/03-21	01.01.22	3	11.06.25	ППА
ГАЗ С41R13 Автоцистерна ассенизационная (H163KC790)	АО ВТБ ЛИЗИНГ	Договор финансовой аренды (лизинга) АЛ 188736/04-21	01.01.22	3	11.06.25	ППА
ГАЗ С41R13 Автоцистерна ассенизационная (H074KC790)	АО ВТБ ЛИЗИНГ	Договор финансовой аренды (лизинга) АЛ 188736/05-21	01.01.22	3	11.06.25	ППА
ГАЗ С41R13 Передвижная мастерская (K367KX790)	АО ВТБ ЛИЗИНГ	Договор финансовой аренды (лизинга) АЛ 188736/06-21	01.01.22	3	11.06.25	ППА

ГАЗ С41R13 Передвижная мастерская(К284КХ790)	АО ВТБ ЛИЗИНГ	Договор финансовой аренды (лизинга) АЛ 188736/07-21	01.01.22	3	11.06.25	ППА
ППА_сервитут на земельный участок 50:24:0090301:556	АФ-7 АО	Соглашение об установлении срочного возмездного сервитута земельного участка	31.12.22	48	31.12.26	не признан ППА
ППА_Земельный участок 23204 кв.м. Московская обл., Орехово-Зуевский р-он, сп. Дороховское, д. Авсюнино	УФК по МО (КУИ администрации Орехово-Зуевского городского округа Московской области л/с 04483014750)	Договор аренды №108-М от 26.02.2021	01.01.22	24	14.01.46	ППА
ППА Здание S=3367.8 по адресу :г.Орехово-Зуево, ул. Лапина, 68 с 01.01.2023	УФК по МО (КУИ администрации Орехово-Зуевского городского округа Московской области л/с 04483014750)	Договор аренды № 17/22 от 15.02.2022 изм. с 01.01.2023	01.03.23	22	14.02.46	ППА
ППА_Земельный участок 25550 кв.м. Московская область Орехово-Зуевский р-н, г. Куровское, ул. Совет, 105 ср	УФК по МО (КУИ администрации Орехово-Зуевского городского округа Московской области л/с 04483014750)	Договор аренды №124-М от 03.03.2021	01.01.22	24	14.01.46	ППА
ППА_Комплекс ЦТП МОЭКг. Орехово-Зуево, Коммисарский тупик, 9	МОЭК ПАО	Соглашение о передаче договора аренды от 12.11.2020 № 10-00/20-5397	01.01.22	24	14.01.46	ППА
ППА_Нежилое здание S-319,4 кв.м. нг. Куровское ул. Новинское шоссе, 10а	ИП Широкова Наталья Юрьевна	Договор аренды от 01.02.2021	01.01.22	1	14.01.46	ППА
ППА_Земельный участок 13823 кв.м. Московская обл. ОЗ р-н, г. Дрездна, ул. Южная 8 с 01.01.23	УФК по МО (КУИ администрации Орехово-Зуевского городского округа Московской области л/с 04483014750)	Договор аренды №103-М от 26.02.2021 изм. с 01.01.2023	01.01.22	24	14.01.46	ППА
ГАЗ Газель NEXT (M248KH790)	ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	Договор финансовой аренды (лизинга) ДЛ-42855-21	01.01.22	3	11.06.25	ППА
ППА_Земельный участок 10936 кв.м. Московская обл, г.о. Ликино-	УФК по МО (КУИ администрации Орехово-Зуевского городского округа Московской области л/с 04483014750)	Договор №141-М от 04.03.2021	01.01.22	24	14.01.46	ППА

Дулево, д. Давыдова Ул. Заводская	страции Орехово-Зуевского городского округа Московской области л/с 04483014750)					
ППА_Земельный участок_8618 кв.м._Московская обл, г.о.Ликино-Дулево, д. Давыдово, ул. Заводская	УФК по МО (КУИ администрации Орехово-Зуевского городского округа Московской области л/с 04483014750)	Договор аренды №135-М от 04.03.2021	01.01.22	24	14.01.46	ППА
ППА_Здание автогаража с боксами для легковых а/м S=1015кв.м Адрес Лики-Дулево ул. Ленина, 15	ТЕХНОПАРК ДУЛЕВО ООО	Договор субаренды № 29/2021 от 01.08.2021	01.01.22	24	14.01.46	ППА
LADA LARGUS (H760KM790)	ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	Договор финансовой аренды (лизинга) ДЛ-46789-21	01.01.22	3	20.04.25	ППА
LADA LARGUS (H722KM790)	ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	Договор финансовой аренды (лизинга) ДЛ-46790-21	01.01.22	3	20.04.25	ППА
LADA LARGUS (H799KM790)	ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	Договор финансовой аренды (лизинга) ДЛ-46791-21	01.01.22	3	20.04.25	ППА
JCB 3СХК14М2NM (50ХН2599)	ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	Договор финансовой аренды (лизинга) ДЛ-46793-21	01.01.22	3	20.04.25	ППА
ИМЗ Автокран КС-55744 на шасси КА-МАЗ 53605*4*2 Автокран (М574КО790)	ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	Договор финансовой аренды (лизинга) ДЛ-46796-21	01.01.22	3	20.04.25	ППА
СМАРТЭКО на шасси GAZ GAZON NEXT Самосвал с КМУ (М606КО790)	ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	Договор финансовой аренды (лизинга) ДЛ-46798-21	20.08.21	4	20.04.25	ППА
Экскаватор одноковшовый колесный Е140W 324 (50 ХН 2597)	ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	Договор финансовой аренды (лизинга) ДЛ-46799-21	01.01.22	3	20.04.25	ППА
JCB 3СХК14М2NM (50ХН2601)	ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	Договор финансовой аренды (лизинга) ДЛ-46792-21	01.01.22	3	20.04.25	ППА
JCB 3СХК14М2NM (50ХН2598)	ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	Договор финансовой аренды (лизинга) ДЛ-46794-21	01.01.22	3	20.04.25	ППА

УЗСТ 5676 на шасси GAZ GAZON NEXT ци- стерна коммунальная (H238KC790)	ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	Договор финан- совой аренды (лизинга)ДЛ- 46797-21	01.01.22	3	20.04.25	ППА
ГАЗ Газель NEXT (M281KH790)	ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	Договор финан- совой аренды (лизинга)ДЛ- 42850-21	01.01.22	3	20.04.25	ППА
ГАЗ Газель NEXT (M249KH790)	ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	Договор финан- совой аренды (лизинга)ДЛ- 42851-21	01.01.22	3	20.04.25	ППА
ГАЗ Газель NEXT (M194KH790)	ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	Договор финан- совой аренды (лизинга)ДЛ- 42852-21	01.01.22	3	20.04.25	ППА
ГАЗ Газель NEXT (M254KH790)	ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	Договор финан- совой аренды (лизинга)ДЛ- 42853-21	01.01.22	3	20.04.25	ППА
ГАЗ Газель NEXT (M242KH790)	ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	Договор финан- совой аренды (лизинга)ДЛ- 42854-21	01.01.22	3	20.04.25	ППА
ГАЗ Газель NEXT (M284KH790)	ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	Договор финан- совой аренды (лизинга)ДЛ- 42856-21	01.01.22	3	20.04.25	ППА
ГАЗ ГАЗель БИЗ- НЕС(X702BC790)	ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	Договор финан- совой аренды (лизинга)ДЛ- 42864-21	01.01.22	3	20.04.25	ППА
КАМАЗ 4308 Пере- движная мастерская с КМУ (H121KC790)	АО ВТБ ЛИ- ЗИНГ	Договор финан- совой аренды (лизинга) АЛ 188736/01-21	01.01.22	3	20.04.25	ППА
КАМАЗ T2530 (H715KM790)	ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	Договор финан- совой аренды (лизинга)ДЛ- 42848-21	01.01.22	3	20.04.25	ППА
РосКомАвто1804 DE на шасси GAZ GAZON NEXT с генераторной установкой(K366KX790)	ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	Договор финан- совой аренды (лизинга)ДЛ- 46785-21	01.01.22	3	20.04.25	ППА
LADA LARGUS (H782KM790)	ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	Договор финан- совой аренды (лизинга)ДЛ- 46788-21	01.01.22	3	20.04.25	ППА
ППА_Экскаватор-по- грузчик с гидромолотом JCB 3CX SUPER (Гос.номер 77PK4174)	ИКС	дог. аренды N 001/04-32 от 11.01.21 а/т	01.01.22	5	31.12.26	ППА
ППА_Экскаватор - по- грузчик JCB 3CX14M12NM (Гос.номер 77PK4173)	ИКС	дог. аренды N 001/04-32 от 11.01.21 а/т	01.01.22	5	31.12.26	ППА

ППА_Эксковатор - по- грузчик JCB 3CX SURER (Гос.номер 77PK4172)	ИКС	дог. аренды N 001/04-32 от 11.01.21 а/т	01.01.22	5	31.12.26	ППА
ППА_Автомобиль "КА- МАЗ" (гос. но- мер: E355BO797)	ИКС	дог. аренды N 001/04-32 от 11.01.21 а/т	01.01.22	5	31.12.26	ППА
ППА_Автомобиль RENAULT DUSTER (Гос номер B778BO797)	ИКС	дог. аренды N 001/04-32 от 11.01.21 а/т	01.01.22	5	31.12.26	ППА
ППА_Автомобиль RENAULT DUSTER (Гос.номер B801BO797)	ИКС	дог. аренды N 001/04-32 от 11.01.21 а/т	01.01.22	5	31.12.26	ППА
ППА_Автомобиль RENAULT DUSTER(Гос.номер M876BO797)	ИКС	дог. аренды N 001/04-32 от 11.01.21 а/т	01.01.22	5	31.12.26	ППА
ППА_Автомобиль LADA LARGUS KS035L(Гос.номер E331BO797)	ИКС	дог. аренды N 001/04-32 от 11.01.21 а/т	01.01.22	5	31.12.26	ППА
ППА_Автомобиль УАЗ 390945 (Гос.номер X303BH797)	ИКС	дог. аренды N 001/04-32 от 11.01.21 а/т	01.01.22	5	31.12.26	ППА
ППА_Автомобиль УАЗ 390945 (Гос.номер X292BH797)	ИКС	дог. аренды N 001/04-32 от 11.01.21 а/т	01.01.22	5	31.12.26	ППА
ППА_Автомобиль УАЗ 390945 (Гос.номер E348BO797)	ИКС	дог. аренды N 001/04-32 от 11.01.21 а/т	01.01.22	5	31.12.26	ППА
ППА_Автомобиль УАЗ 390945 (Гос номер E324BO797)	ИКС	дог. аренды N 001/04-32 от 11.01.21 а/т	01.01.22	5	31.12.26	ППА

Расшифровка строки Прочие внеоборотные активы и Прочие оборотные активы

(тыс.руб.)

Наименование	Сумма оплаты всего	Дата воз- никнове- ния	Кол-во лет ис- пользо- вания	Строка баланса	Остаток на 31.12.2023		Остаток на 31.12.2022	
					Долгосроч- ная	Кратко- срочная	Долго- срочная	Кратко- срочная
Концессион- ная плата вы- плаченная концеденту	357 570	01.01.21	10 лет	11901/ 12603	214 542	35 757	250 299	35 757
Пользование сервитутом	2 000	01.01.23	4 года	11902/ 12604	1000	500		
Страхование СМР и ГО № 001-61- 005364/21 от 28.07.2021	4 522	01.04.22	2 года	11902/ 12604		565	565	2 261
					215 542	36 822	250 864	38 018

Изменение строк баланса в отчетности за 2022 год в связи с корректировкой расходов бу-
дущих периодов и перевода актива из долгосрочного в краткосрочный

Наименование строки баланса	Строка баланса	2023	2022 после ретро пересчёта	2022 до ретро пересчёта
Прочие оборотные активы	1190	215 542	250 864	288 882
Концессионная плата	11901	214 542	250 299	286 056
Комиссия банка за организацию кредита	11902		-	2 826
Страхование СМР	11903		565	
Пользование сервитутом	11903	1000		
Прочие внеоборотные активы	1260	38 423	43 142	5124
Недостачи и потери от порчи ценностей	12601	1601	5124	5124
Концессионная плата выплаченная концеденту	12602	35 757	35 757	
Расходы будущих периодов	12603	1 065	2 261	

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:

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	За 2023 г.	За 2022 г.
Внетарифная выручка	29 717	30 344
Присоединение к системам теплоснабжения	68 511	22
Вода для подогрева ГВС	727 030	681 682
Теплоноситель	21 051	17 093
Тепловая энергия на отопление и подогрев воды	2 692 004	2 559 676
ИТОГО	3 538 313	3 288 817

Расшифровка строки 5650 Прочие расходы табличного пояснения № 6 Затраты на производство

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Прочие расходы всего, в т.ч.	225 564	211 301
Налоги и сборы	7 551	4 798
Услуги по договору ЕИО	163 864	149 863
Аренда производственного и иного имущества	24 173	14 178
Прочие производственные услуги, тех. обслуживание пром. экспертиза	22 630	26 244
Профессиональные, консультационные услуги	7 150	16 195
Прочие расходы	194	23

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

					тыс.руб	
Кредитор	Договор		Дата погашения по договору	Сумма задолженности		Проценты
	Дата	Номер		Краткосрочная (менее 12 мес.)	Долгосрочная (более 12 мес.)	Краткосрочная

СОВКОМБАНК ПАО	27.07.21	1590/КИБ-РКЛ/21	25.07.24	300 000		
ООО ИКС	03.12.20	N 009/04-4	31.12.30		519 007	135 992
СОВКОМБАНК ПАО	24.12.20	Лимит А и Б ИП КЛ- 2529-КС/00-2529/20	31.12.30	167 922	2 166 186	
Итого на 31.12.2023	-	-	-	467 922	2 685 193	135 992

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

Кредитор	Договор		Дата погашения по договору / траншу	Сумма задолженности		тыс. руб. Проценты
	Дата	Номер		Краткосрочная (менее 12 мес.)	Долгосрочная (более 12 мес.)	Краткосрочная (менее 12 мес.)
ООО ИКС	03.12.2020	009/04-04	31.12.2030		368 639	75 810
ПАО СОВКОМ- БАНК	24.12.2020	КЛ-2529- КС00-2529- 20	24.12.2030	34 326	1 144 480	
ПАО СОВКОМ- БАНК	27.07.2021	1590/КИБ- РКЛ/21	26.07.2024	-	300 000	
Итого на 31.12.2022	-	-	-	34 326	1 813 119	75 810

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

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов	179 293	139 159
Суммы расходов по займам, включенных в прочие расходы	118 580	116 351
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	Сумма, 2023	Сумма 2022 (тыс. руб.)
Прочие поступления	4119	1 994	88 430
Разница НДС	-		84 702
Возврат ошибочно перечисленных средств	-	584	70
Социальные платежи	-		112
Штрафы	-	1191	3 152
Госпошлина	-	219	394
Прочие платежи	4129	(130 997)	(27 641)
Командировочные расходы	-	(73)	(1)
Госпошлина	-	(8 176)	(8 327)
Плата за загрязнение	-	(92)	(499)

Наименование	Код строки	Сумма, 2023	Сумма 2022
Штрафы, пени, неустойки	-	(6 195)	(7 892)
Комиссии банка	-	(7 293)	(3 847)
Страхование имущества и ответственности	-	(2595)	(2 529)
Возврат обеспечительного платежа	-	(255)	(571)
Налоги	-		
Прочие платежи	-	(417)	(3 975)
Разница НДС	-	(105 901)	

9. Налог на прибыль

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

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

(тыс. руб.)			
№ п/п	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1.	Бухгалтерская прибыль до налогообложения	145 838	(76 046)
2.	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	112 933	70 881
3.	Условный доход по налогу на прибыль	(83 766)	(86 090)
4.	Постоянное налоговое обязательство	(2 587)	28 351
5.	Отложенный налоговый актив (ОНА)	(60 837)	49 692
6.	Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	41 004	(62 567)
7.	Текущий налог на прибыль	(6 747)	(267)

10. Расшифровка строки 2220 Управленческие расходы отчета о финансовых результатах

(тыс. руб.)			
Наименование показателя	Код строки	За 2023	За 2022
Управленческие расходы в т.ч.:	2220	(171 787)	(159 193)
Аренда офисных и иных помещений		(6 487)	(8 490)
Подготовка и переподготовка кадров, обучение		(171)	(85)
Расходы на подбор персонала			(87)
Почтово-телеграфные расходы, курьерские услуги		(480)	(108)
Расходы на рекламу и публикации в СМИ, принимаемые в НУ		(180)	(90)
Прочие расходы		(62)	(6)
Услуги УК по договору управления		(83 523)	(73 348)

Услуги УК по договору на оказание услуг		(80 341)	(76 515)
Электроэнергия		(543)	(464)

11. Информация о связанных сторонах

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

(тыс.руб)

Связанные стороны	Виды операций	Сумма (оборот за период)	Задолженность на 31.12.2023		Примечания
			Дебет	Кредит	
ИКС	Поставка ТМЦ (ноут-бук)	87	87		без договора, форма расчетов безналичная, срок погашения 31.01.2024
	Поставка ТМЦ	271		449	без договора, форма расчетов безналичная, срок погашения 31.01.2024
	Вознаграждение за оказание услуг по договору	96 409		188 227	дог. N 009/04-1/1 от 31.07.20, дог. аренды N 001/04-32 от 11.01.21 а/т, форма расчетов безналичная, отчетный период по оказанию услуг является квартал
	Аренда автотранспорта (12 единиц)	13 899		20 646	дог. аренды N 001/04-32 от 11.01.21 а/т, дог. аренды N 001/04-32 от 11.01.21 а/т, форма расчетов безналичная, срок погашения до 10-го числа следующего за отчетным
	Вознаграждение за осуществление управляющим полномочий единого исполнительного органа	100 228		169 634	дог. дов. управления N 1-1-ИКС-ПЗ от 22.05.19, форма расчетов безналичная, срок погашения 31.01.2024

За 2022 год имели место следующие основные операции со связанными сторонами:

(тыс. руб.)

Связанные стороны	Виды операций	Сумма	Задолженность на 31.12.2022	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 авто-транспорта 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

Ценообразование по операциям между связанными сторонами осуществлялось на рыночных условиях.

Расшифровка денежных потоков по связанным сторонам

(тыс. руб.)

Наименование	Код строки	Сумма, 2023 г	Сумма, 2022 г
Оплата поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, всего, в т.ч	4121	(2 473 055)	(2 580 012)
Связанные стороны, в т.ч.		(30 265)	(21 198)
ООО ИКС		(30 265)	(21 198)
Получение кредитов и займов, всего в т.ч.	4311	1 650 007	333 000
Связанные стороны, в т.ч.		150 369	33 000
ООО ИКС		150 369	33 000

12. Информация о бенефициарных владельцах.

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

13. 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	од	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец года
Всего, в том числе:	540	22 943	45 188	(45 493)	22 638
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам		17 590	34 677	(34 926)	17 341
Оценочные обязательства по страховым взносам		5 353	10 511	(10 567)	5 297

2. Резерв по сомнительным долгам

(тыс. руб.)			
Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	825 483	879 329
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62.01)		1 176 974	1 008 430
Резерв по сомнительным долгам (счет 63)		(351 491)	(129 101)

Общество осуществляет мероприятия, направленные на взыскание неоплаченной задолженности потребителей, по результатам которых в 2023 году просужена дебиторская задолженность, по расчетам: физические лица в сумме 260 001 тыс. руб., юридические лица в сумме 107 188 тыс. руб. Обществом проводятся мероприятия направленные на взыскание задолженности:

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

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

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	За 2023 г.
Запасы	12101	54 652
в том числе:		
отсутствовало движение за период больше года (12 месяцев)		21 585
отсутствовало движение за период меньше года (12 месяцев)		28 390

По результатам проведенной инвентаризации не выявлены неликвидные и не востребо-
ванные материалы, признаки обесценения ТМЦ не обнаружены. Основную долю ТМЦ без дви-
жения более 12 месяцев составляет аварийный запас общества и ТМЦ приобретенные в рамках
программы планово-предупредительных ремонтов.

14. События после отчетной даты

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

15. Информация по выданным обеспечениям и гарантиям

По условиям Концессионного соглашения в отношении объектов теплоснабжения и цен-
трализованных 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 банков-
ской гарантии по обеспечению обязательств в рамках Концессионного соглашения

№ банков- ской гаран- тии	Сумма бан- ковской га- рантии (тыс. руб.)	Срок действия гарантии	Возможность отзыва	Гарант	Бенефи- циар	Принципал
32640823	24 500,00	31.12.2024	Без отзыва	ПАО «Совком- банк»	Админи- страция	ИКС Оре- хово-Зуево

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

16. Информация по рискам

С целью формирования полного представления о финансовом положении Общества, фи-
нансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении в годовой бух-
галтерской отчетности приведена оценка потенциальных существенных рисках.

Группы рисков	Описание факторов	Влияние на деятельность Общества
Рыноч- ные (про- центный) риски	Процентный риск возникает в результате измене- ния процентных ставок, которые могли повлиять на финансовые результаты Общества и денежные потоки. Колебание процентных ставок может при- вести к изменению процентов к получению и к уплате. Контроль за текущими рыночными про- центными ставками и анализ процентных позиций Общества осуществляется финансовым отделом Общества В процессе наблюдения учитываются	Руководство Общество считает, что этот риск является несущественным для деятельности Общества.

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

Страновые и региональные риски	Данные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в котором организация осуществляет обычную деятельность и зарегистрирована в качестве налогоплательщика. Деятельность организации в настоящее время осуществляется в условиях экономического и политического кризиса, являющегося последствиями введенных странами Евросоюза и США санкций против России в связи с дестабилизацией ситуации в Украине. Рыночные 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.

17. Непрерывность деятельности. Условные факты хозяйственной деятельности

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» (ПБУ 8/98) выданные и полученные гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, 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 2023 года Общество получило прибыль в сумме 119 258 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 основным 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.

На текущий момент Общество имеет высокий уровень эксплуатационных и ремонтных расходов, обусловленный высоким износом производственного комплекса: износ котельных составляет 53 %, центральных тепловых пунктов 73%, тепловых сетей 65%. 15% тепловых сетей требуют срочной замены и реконструкции.

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 2024 года 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 распределения и реализации тепловой энергии, и горячей воды. Автоматизированная система значительно снижает расходы Общества на обслуживающий персонал, позволяет оперативно реагировать на утечки теплоносителя, точно их локализовать сократить время на поиск и объем работ для устранения.

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. Динамика финансовых показателей, раскрытых в бухгалтерской отчетности, показывает, что общество достигает запланированных финансовых показателей.

После выполнения мероприятий инвестиционной программы будут достигнуты такие показатели как: снижение выделений CO2 в новых газовых котельных по сравнению со старыми мазутными, что будет носить благоприятный экологический фактор, планируется сократить аварийность при старте отопительного сезона, более 15 населённых пунктов получит обновленную тепловую инфраструктуру.

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

Общество планирует продолжать свою деятельность в 2024 году.

Представитель по доверенности
№ 98 от 17.05.2023. Уваров И.Н.



Дата 27.02.2024 г.

