

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
независимого аудитора
по бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«Амурские коммунальные системы»
(ООО «АКС»)
за 2023 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

УЧАСТНИКАМ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АМУРСКИЕ КОММУНАЛЬНЫЕ СИСТЕМЫ»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Амурские коммунальные системы» (ОГРН 1202800000369), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе, отчета об изменениях капитала за 2023 год и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «АКС» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в РФ и соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные 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.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией, и в рассмотрении при этом вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА, ЗА ГОДОВУЮ 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 него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской 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 выполняем следующее:

- 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 руководством и 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.

Директор
ООО «Аналитика»
ОРНЗ 22006017371



Андреева Виктория Владимировна

Руководитель аудита
ОРНЗ 22006158074

A handwritten signature in blue ink, belonging to Olga Sergeevna Lobanova.

Лобанова Ольга Сергеевна

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:

Общество с ограниченной ответственностью «Аналитика»
117105, г. Москва, ул. Нагатинская, д. 1 оф. 804.
ОРНЗ 11706065267.

19 марта 2024 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

	Форма по ОКУД	Коды		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Амурские коммунальные системы"	по ОКПО	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	43140869		
Вид экономической деятельности Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)	по	2801254956		
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКПОФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)

675000, Амурская обл, Благовещенск г., Мухина ул., д. № 73

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

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

Общество с ограниченной ответственностью "АНАЛИТИКА"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской

организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской

организации/индивидуального аудитора

ИНН **7724405300**

ОГРН/ОГРНИП **1177746297827**

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.2	Основные средства	1150	5 728 547	5 088 887	2 492 294
4.2	в том числе:				
	имущество, полученное в концессию	11504	2 251 448	2 253 558	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
4.4.1	Финансовые вложения	1170	3 704	7 304	9 704
11	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	4 495
4.3.1	Прочие внеоборотные активы	1190	2 728 283	1 916 995	63 786
	в том числе:				
	выданные авансы по инвестиционной деятельности	11902	2 671 068	1 855 553	24 634
	Итого по разделу I	1100	8 460 534	7 013 186	2 570 279
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.5.1	Запасы	1210	164 463	170 431	150 919
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 841	1	1
4.6.1	Дебиторская задолженность	1230	449 776	447 995	425 890
4.4.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	3 600	2 400	1 800
ОДДС	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 901 894	46 501	53 311
4.3.2	Прочие оборотные активы	1260	175	139	438
	Итого по разделу II	1200	2 521 749	667 467	632 359
	БАЛАНС	1600	10 982 283	7 680 653	3 202 638

ООО
"Аналитика"

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
ОИК	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10 000	10 000	10 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
ОИК	Резервный капитал	1360	500	500	500
ОИК	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 785 163	1 335 463	956 472
	Итого по разделу III	1300	1 795 663	1 345 963	966 972
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.6.3	Заемные средства	1410	672 612	725 000	400 000
11	Отложенные налоговые обязательства	1420	9 879	23 035	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
4.6.3	Прочие обязательства	1450	6 311 290	4 356 249	424 807
	в том числе:				
	обязательства по имуществу, полученному в концессию	14504	2 251 448	2 253 558	-
	обязательства по целевому финансированию со сроком погашения более 12 мес.	14505	3 688 798	1 717 987	-
	Итого по разделу IV	1400	6 993 781	5 104 284	824 807
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.6.3	Заемные средства	1510	403 977	1 121	326 131
4.6.3	Кредиторская задолженность	1520	952 386	1 005 568	951 184
15.4	Доходы будущих периодов	1530	326	410	494
5	Оценочные обязательства	1540	43 939	39 876	46 244
4.6.3	Прочие обязательства	1550	792 211	183 431	86 806
	в том числе:				
	обязательства по целевому финансированию со сроком погашения до 12 мес.	15502	737 760	134 680	-
	Итого по разделу V	1500	2 192 839	1 230 406	1 410 859
	БАЛАНС	1700	10 982 283	7 680 653	3 202 638

Главный управляющий директор ООО "Амурские коммунальные системы"
- руководитель структурного подразделения ООО "РКО-Голдинг" в
Амурской области

Куликовский К.А.
(по доверенности №46 от
14.02.2024)

19 марта 2024 г.



ООО
"Аналитика"

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

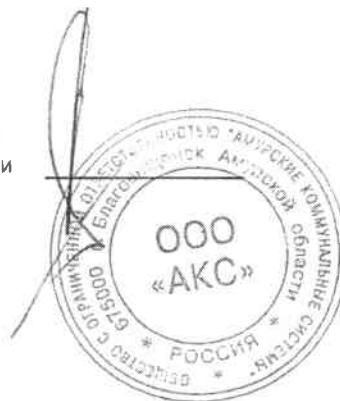
		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Амурские коммунальные системы"	по ОКПО	31	12	2023
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	43140869		
Вид экономической деятельности	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)	по ОКВЭД 2	2801254956		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	35.30.1		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	12300	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
3.1.1	Выручка	2110	3 622 007	3 217 773
	в том числе:			
	Услуги по электроснабжению	21101	750 946	679 859
	Услуги по теплоснабжению	21102	1 646 965	1 469 853
	Услуги по водоснабжению	21103	521 522	445 239
	Услуги по водоотведению	21104	441 592	386 139
	Прочая деятельность	21108	255 271	231 355
4.7	Себестоимость продаж	2120	(2 793 491)	(2 409 125)
	в том числе:			
	Услуги по электроснабжению	21201	(743 836)	(604 552)
	Услуги по теплоснабжению	21202	(1 150 248)	(1 024 200)
	Услуги по водоснабжению	21203	(458 772)	(408 632)
	Услуги по водоотведению	21204	(440 385)	(371 247)
	Прочая деятельность	21208	(200)	(494)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	828 516	808 648
4.7	Коммерческие расходы	2210	(50 157)	(49 393)
4.7	Управленческие расходы	2220	(279 244)	(241 956)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	499 115	517 299
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	11 046	6 318
	Проценты к уплате	2330	(135 193)	(149 779)
3.1.2	Прочие доходы	2340	287 820	517 150
3.1.2	Прочие расходы	2350	(233 898)	(478 636)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	428 890	412 352
	Налог на прибыль	2410	13 156	(37 826)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	(10 296)
11	отложенный налог на прибыль	2412	13 156	(27 530)
	Прочее	2460	7 654	4 465
	в том числе:			
	штрафные санкции за нарушение налогового и иного законодательства	24601	(38)	(213)
	корректировка налога на прибыль прошлых лет	24603	7 692	4 679
	Чистая прибыль (убыток)	2400	449 700	378 991

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	449 700	378 991
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Главный управляющий директор ООО "Амурские коммунальные системы" - руководитель структурного подразделения ООО "РКС-Холдинг" в Амурской области

19 марта 2024 г.



Куликовский К.А.
(по доверенности №46 от
14.02.2024)

ООО
"Аналитика"

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды	
0710004	0710004
31	12
2023	
43140869	
2801254956	
35.30.1	
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 "Амурские коммунальные системы"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)

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	10 000	-	-	500	956 472	966 972
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	378 991	378 991
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	378 991	378 991
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	10 000	-	-	500	1 335 463	1 345 963
Увеличение капитала - всего: За 2023 г.	3310	-	-	-	-	449 700	449 700
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	449 700	449 700
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 акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	10 000	-	-	500	1 785 163	1 795 663

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
		На 31 декабря 2021 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
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	-	-	-

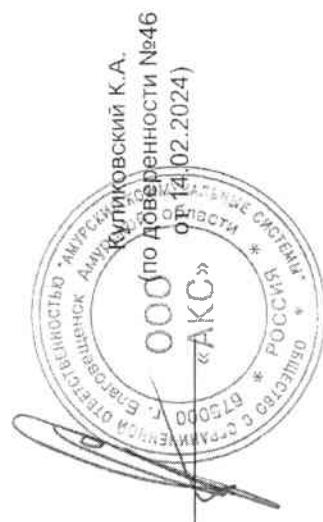
3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	1 795 989	1 346 373	967 466

12.

Главный управляющий директор ООО "Амурские коммунальные системы" -
руководитель структурного подразделения ООО "РКС-Холдинг" в Амурской
области

19 марта 2024 г.



ООО
"Аналитика"

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

Общество с ограниченной ответственностью "Амурские коммунальные системы"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2023
43140869		
2801254956		
35.30.1		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4 006 100	3 139 177
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 620 523	3 088 098
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	6 574	4 501
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	379 003	46 578
Платежи - всего	4120	(3 111 206)	(2 565 581)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 965 993)	(1 492 974)
в связи с оплатой труда работников	4122	(970 119)	(801 689)
процентов по долговым обязательствам	4123	(127 930)	(146 551)
налога на прибыль организаций	4124	-	(66 639)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(47 164)	(57 728)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	894 894	573 596
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 148 559	1 546 887
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	1 198
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	3 650	1 800
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
Кап.грант	4215	2 144 909	1 543 889
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 484 822)	(1 968 062)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 449 431)	(1 946 394)
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	(35 391)	(21 171)
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	(497)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	663 737	(421 175)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	373 779	450 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	373 779	450 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(77 017)	(609 231)
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	(26 167)	(450 000)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(50 850)	(159 231)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	296 762	(159 231)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 855 393	(8 810)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	46 501	53 311
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 901 894	46 501
Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Главный управляющий директор ООО "Амурские коммунальные системы" - руководитель структурного подразделения ООО "РКС-Холдинг" в Амурской области.

19 марта 2024 г.



Куликовский К.А.
(по доверенности №46 от
14.02.2024)

ООО
"Аналитика"

ПРИЛОЖЕНИЕ № 8: ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ И ПОЯСНЕНИЙ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 ГОД

1. Сведения об обществе

1.1	Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью "Амурские коммунальные системы"
1.2	Юридический адрес	6750000, Амурская область, г. Благовещенск, ул. Мукина, д. 73
1.3	Фактический (почтовый) адрес	6750000, Амурская область, г. Благовещенск, ул. Мукина, д. 73
1.4	Дата государственной регистрации	22.01.2020
1.5	ОГРН	1202800000369
1.6	Размер уставного капитала (руб.тыс.)	10 000
1.7	ИНН/КПП организации	2801254956/280101001
1.8	Состав учредителей/акционеров:	Общество с ограниченной ответственностью "РКС-Холдинг" (100%)
1.9	Количество акций: выпущенных и полностью оплаченных	-
	выпущенных, но не оплаченных/оплаченных частично	-
1.10	Номинальная стоимость акций: принадлежащих самому обществу	-
	принадлежащих дочерним и зависимым организациям	-
1.11	Доли в уставном капитале оплачены (полностью/не полностью)	полностью
1.12	Численность работающих на конец отчетного периода	1090
1.13	Филиалы и подразделения	нет
1.14	Организация относится/не относится к субъектам малого предпринимательства	не относится
1.15	Организация подлежит/не подлежит обязательному аудиту в соответствии со статьей 5 Закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности"	подлежит
1.16	Основные виды деятельности организации (в % к общему объему выручки организации от всех видов деятельности)	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) (более 62%)

1.17 Состав (фамилии и должности) членов исполнительных органов и органов управления-Общества:

Единоличный исполнительный орган:

№ п/п	Наименование лица	Дата назначения
1	2	3
1	ООО "РКС-Холдинг"	02.02.2021

Органы управления: Совет директоров общества

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	2	3
1	Модилев Сергей Владимирович	
2	Дибцев Игорь Николаевич	
3	Куликовский Константин Александрович	
4	Крючкова Светлана Грачевна	Директор по правовым и корпоративным вопросам
5	Колмогорова Марина Анатольевна	Директор по экономике и финансам

1.18 Основным контролирующим собственником является ПАО "Т Плюс".

1.19 Ревизионная комиссия в Обществе отсутствует (п.18.2 Устава)

1.20 Сведения об операциях со связанными сторонами

1.20.1 Перечень связанных сторон

№ п/п	Наименование сторон	Описание	Количество связанных сторон
1	2	3	4
1	Основное хозяйственное общество	Лицо имеет право распоряжаться 100% общего числа голосов участников Общества	1 юридическое лицо
2	Контролирующие общества	Лица, совместно владеющие более 50 процентов долей уставного капитала	2 юридических лица
3	Другие связанные стороны	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное лицо.	32 юридических лица 16 физических лиц
4	Дочерние общества	Общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, принадлежащих на акции (вклады, доли), составляющие уставный капитал данного лица	1 юридическое лицо

1.20.2 Сведения об операциях со связанными сторонами

1.20.2.1 Операции по группе «ОСНОВНЫЕ ХОЗЯЙСТВЕННЫЕ ОБЩЕСТВА»

за отчетный период

№ п/п	Виды операций	Объем операций каждого вида, тыс. руб.	Стоимостные показатели по незавершенным на 31 декабря 2023 г. операциям, тыс. руб. (дебиторская задолженность)	Стоимостные показатели по незавершенным на 31 декабря 2023 г. операциям, тыс. руб. (кредиторская задолженность)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, форма расчетов	Величина образованных Резервов по сомнительным долгам на 31 декабря 2023 г. тыс. руб.	Величина списанной дебиторской задолженности, в т.ч. за счет Резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Получительство полученное	10 625	-	-	до исполнения обязательств, балансовая оценка	-	-
2	Приобретение услуг	112 733	-	139	оплата дебиторской задолженности по условиям договора	-	-
Итого		123 358	-	139	X	-	-

за предыдущий отчетный период

№ п/п	Виды операций	Объем операций каждого вида, тыс. руб.	Стоимостные показатели по незавершенным на 31 декабря 2022 г. операциям, тыс. руб. (дебиторская задолженность)	Стоимостные показатели по незавершенным на 31 декабря 2022 г. операциям, тыс. руб. (кредиторская задолженность)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, форма расчетов	Величина образованных Резервов по сомнительным долгам на 31 декабря 2022 г. тыс. руб.	Величина списанной дебиторской задолженности, в т.ч. за счет Резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Получительство полученное	8 484	-	-	до исполнения обязательств, балансовая оценка	-	-
2	Приобретение услуг	98 309	-	72 694	оплата дебиторской задолженности по условиям договора	-	-
Итого		106 873	-	72 694	X	-	-

1.20.2.2 Операции по группе «КОНТРОЛИРУЮЩИЕ ОБЩЕСТВА»

за отчетный период

№ п/п	Виды операций	Объем операций каждого вида, тыс. руб.	Стоимостные показатели по незавершенным на 31 декабря 2023 г. операциям, тыс. руб. (дебиторская задолженность)	Стоимостные показатели по незавершенным на 31 декабря 2023 г. операциям, тыс. руб. (кредиторская задолженность)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, форма расчетов	Величина образованных Резервов по сомнительным долгам на 31 декабря 2023 г. тыс. руб.	Величина списанной дебиторской задолженности, в т.ч. за счет Резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8
Итого		-	-	-	X	-	-

за предыдущий отчетный период

№ п/п	Виды операций	Объем операций каждого вида, тыс. руб.	Стоимостные показатели по незавершенным на 31 декабря 2022 г. операциям, тыс. руб. (дебиторская задолженность)	Стоимостные показатели по незавершенным на 31 декабря 2022 г. операциям, тыс. руб. (кредиторская задолженность)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, форма расчетов	Величина образованных Резервов по сомнительным долгам на 31 декабря 2022 г. тыс. руб.	Величина списанной дебиторской задолженности, в т.ч. за счет Резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8
Итого		-	-	-	X	-	-

1.20.2.3 Операции по группе «ДРУГИЕ СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ»

за отчетный период

№ п/п	Виды операций	Объем операций каждого вида, тыс. руб.	Стоимостные показатели по недозарезанному на 31 декабря 2023 г. операциям, тыс. руб. (дебиторская задолженность)	Стоимостные показатели по недозарезанному на 31 декабря 2023 г. операциям, тыс. руб. (кредиторская задолженность)	Условия и сроки осуществления (завершенный) расчетов по операциям, форма расчетов	Величина образованных Резервов по сомнительным долгам на 31 декабря 2023 г. тыс. руб.	Величина списанной дебиторской задолженности, в т.ч. за счет Резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Приобретение услуг	26 526	-	-	оплата денежными средствами по условиям договора	-	-
	Итого	26 526	-	-	X	-	-

за предыдущий отчетный период

№ п/п	Виды операций	Объем операций каждого вида, тыс. руб.	Стоимостные показатели по недозарезанному на 31 декабря 2022 г. операциям, тыс. руб. (дебиторская задолженность)	Стоимостные показатели по недозарезанному на 31 декабря 2022 г. операциям, тыс. руб. (кредиторская задолженность)	Условия и сроки осуществления (завершенный) расчетов по операциям, форма расчетов	Величина образованных Резервов по сомнительным долгам на 31 декабря 2022 г. тыс. руб.	Величина списанной дебиторской задолженности, в т.ч. за счет Резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Приобретение услуг	11 631	-	-	оплата денежными средствами по условиям договора	-	-
	Итого	11 631	-	-	X	-	-

1.20.2.4 Операции по группе «ДОЧЕРНИЕ ОБЩЕСТВА»

за отчетный период

№ п/п	Виды операций	Объем операций каждого вида, тыс. руб.	Стоимостные показатели по недозарезанному на 31 декабря 2023 г. операциям, тыс. руб. (дебиторская задолженность)	Стоимостные показатели по недозарезанному на 31 декабря 2023 г. операциям, тыс. руб. (кредиторская задолженность)	Условия и сроки осуществления (завершенный) расчетов по операциям, форма расчетов	Величина образованных Резервов по сомнительным долгам на 31 декабря 2023 г. тыс. руб.	Величина списанной дебиторской задолженности, в т.ч. за счет Резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Приобретение услуг	43 963	-	4 712	оплата денежными средствами по условиям договора	-	-
2	Оказание услуг	53	-	-	оплата денежными средствами по условиям договора	-	-
	Итого	44 016	-	4 712	X	-	-

за предыдущий отчетный период

№ п/п	Виды операций	Объем операций каждого вида, тыс. руб.	Стоимостные показатели по недозарезанному на 31 декабря 2022 г. операциям, тыс. руб. (дебиторская задолженность)	Стоимостные показатели по недозарезанному на 31 декабря 2022 г. операциям, тыс. руб. (кредиторская задолженность)	Условия и сроки осуществления (завершенный) расчетов по операциям, форма расчетов	Величина образованных Резервов по сомнительным долгам на 31 декабря 2022 г. тыс. руб.	Величина списанной дебиторской задолженности, в т.ч. за счет Резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Приобретение услуг	44 273	-	2 114	оплата денежными средствами по условиям договора	-	-
2	Оказание услуг	49	-	-	оплата денежными средствами по условиям договора	-	-
3	Вклад в имущество дочернего общества	11 000	-	-	безусловно возвращаемые денежные средства	-	-
	Итого	55 322	-	2 114	X	-	-

1.20.2.5 Информация по группе «ОСНОВНОЙ УПРАВЛЕНЧЕСКИЙ ПЕРСОНАЛ»

№ п/п	Виды выплат	За 2023 г. (тыс. руб.)	За 2022 г. (тыс. руб.)
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:	44 728	41 849
	оплата труда за отчетный период	20 652	25 454
	отчисления с ПФОТ за отчетный период	8 540	6 056
	другие выплаты в пользу основного управленческого персонала	7 436	9 509
2	Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты:	-	-
	ИТОГО:	44 728	41 849

2. Основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского учета

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

- 1 Бухгалтерский учет в организации осуществляется специализированной организацией по договору возмездного оказания услуг
- 2 Срок полезного использования по основным средствам определяется в соответствии с Техническими условиями (Технической документацией объекта) и устанавливается на дату ввода в эксплуатацию объекта основных средств отдельным приказом Общества
- 3 Начисление амортизации по основным средствам ведется способом: линейным
- 4 Способ оценки после признания основных средств по всем группам учета, в том числе инвестиционной недвижимости по первоначальной стоимости
Элементы амортизации объекта основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) подлежит газетное в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменение оценочных значений. В случае пересмотра элементов амортизации объекта основных средств, его амортизация по измененным параметрам начинается с 01 числа месяца, следующего за месяцем пересмотра элемента амортизации. Амортизация за предыдущие периоды при этом не пересчитывается
- 5 Активы, которые отвечают критериям основных средств стоимостью не более 40 000 руб., списываются в расходы по мере их оттока в эксплуатацию
- 6 Активы, в отношении которых выполняются условия п. 4 ФСБУ 5/2019 ПБУ 6/01 и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, а также специальная одежда (обмундировка), срок эксплуатации которой превышает 12 месяцев, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе запасов
- 7 Информация об арестованном имуществе, стоимость которого не согласована с арестодержателем в договоре, раскрывается в отчетности в количественной оценке.
- 8 Ежегодная переоценка основных средств (применяется/не применяется): не применяется
- 9 Срок полезного использования по НМА определяется исходя из:
• срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
• ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получение экономической выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).
- 10 Начисление амортизации по НМА ведется способом: линейным
- 11 При списании оценка материально-принадлежащих запасов производится способом: по средней себестоимости
- 12 Организация создает оценочные обязательства при выполнении всех условий для их признания в соответствии с п.5 ПБУ 5/2010: резерв на оплату отпусков и выплату вознаграждений по итогам года, резерв на судебные расходы.
- 13 Организация создает оценочные резервы в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (ЗФН), ПБУ 19/02, ФСБУ 5/2019, а также ПБУ 21/2004: резервы по сомнительным долгам и под обесценение запасов
- 14 Доходы от основных видов деятельности признаются доходами от обычных видов деятельности. Иные поступления признаются прочими доходами.
- 15 Доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду) учитываются в составе доходов от обычных видов деятельности.
- 16 Распределение общезначимых расходов осуществляется ежемесячно пропорционально прямым бюджетным затратам в дебет счета 20 01 «Основное производств» по видам деятельности (номинатурным группам).
- 17 Коммерческие расходы (надбавки на продажу) списываются ежемесячно в дебет счета 90 "Продажи".
Управленческие (общезначимые) расходы списываются ежемесячно в дебет счета 90 "Продажи", с учетом требований п. 26 ФСБУ 5 /2019 "Запасы"
- 18 Информация об авансах, полученных от покупателей (заказчиков) и авансах, выданных поставщикам (поставщиком), отражается в бухгалтерском балансе с учетом НДС, при этом сведения о суммах НДС, содержащиеся в авансах, раскрываются в пояснениях к дебиторской и кредиторской задолженности.
- 19 По займам (кредитам), полученным на общие цели, но использованным для приобретения, сооружения или изъятия инвестиционного актива, сумма затрат по займам (кредитам), включаемая в стоимость инвестиционного актива, определяется путем умножения средневзвешенной процентной ставки на сумму фактических затрат по строительству (реконструкции, модернизации) период, отнесенных на конкретный объект.
- 20 Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. Каким-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.
- 21 Сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается в бухгалтерском балансе сальдировано (свернуто).
- 22 Доходы от обычных видов деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического закрытия дебиторской задолженности.
Денежными эквивалентами предприятие признает: депозитные вклады в банке, выдаваемые по требованию, со сроком погашения три месяца или менее, банковские овердрафты, возмещаемые по требованию, выданные денежные средства, приобретенные по номинальной стоимости для осуществления расчетов с контрагентами и другие активы, отвечающие критериям отнесения к денежным эквивалентам.
В бухгалтерской отчетности в составе финансовых вложений не отражаются денежные эквиваленты.
Стоимость таких активов отражается в бухгалтерской отчетности по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты».
- 23 При выбытии финансовых вложений, по которым не определена текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.
- 24 Для целей ФСБУ 25/2018 ставка дисконтирования рассчитывается исходя из средневзвешенной ставки по кредитному портфелю предприятия и риск премии по кривой безубыточной доходности ОФЗ (кривая безубыточной доходности ОФЗ - плательщик (% годовых) на последнюю отчетную дату месяца заключения (модификации) договора аренды. Размещается ежедневно на сайте ЦБ РФ: https://cbr.ru/nd_base?zruc_ravaps/). В случае отсутствия у предприятия одобренных кредитов для расчета ставки дисконтирования используется ставка, основной определением которой служат долги иные обязательства третьих лиц с аналогичным кредитным рейтингом (ДЗО ООО «РИС-Холдинг»).
- 25 По договорам аренды, которые соответствуют одному из следующих критериев:
а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получить экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;
при одновременном выполнении следующих условий:
а) договором аренды не предусмотрено право собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
б) предмет аренды не предполагается предоставить в субаренду.
арендатор может не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательства по аренде в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018.

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

2.3. Изменения в учетной политике, произошедшие в течение отчетного периода

1	Изменений учетной политики для целей бухгалтерского учета в отчетном периоде по сравнению с прошлым отчетным периодом не предусмотрено. Поэтому данные бухгалтерского учета являются сопоставимыми.	v
2	В течение отчетного периода приняты следующие изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета по сравнению с прошлым отчетным периодом.	

3. Финансово-хозяйственная деятельность организации

3.1. Характеристика деятельности организации за отчетный период

3.1.1. Сведения о выручке, себестоимости, прибыли и рентабельности (по видам деятельности)

Наименование показателя	Код	За 2023 г., (тыс.руб.)	За 2022 г., (тыс.руб.)	Изменение показателя	
				в тыс. руб.	в процентах
1	2	3	4	5	6
1. Выручка от основных видов деятельности, в том числе:	2110	3 622 007	3 217 773	404 234	11,16%
Реализация услуг по электроснабжению		750 946	679 859	71 087	9,47%
Реализация услуг по теплоснабжению		1 646 965	1 469 853	177 112	10,75%
Реализация услуг по водоснабжению		521 522	445 239	76 283	14,63%
Реализация услуг по водоотведению		441 592	386 139	55 453	12,56%
Услуги предоставления имущества в аренду		5 711	5 328	383	6,71%
Прочая деятельность		255 271	231 355	23 916	9,37%
2. Себестоимость основных видов деятельности, в том числе:	2120	(2 793 491)	(2 409 125)	(384 366)	13,76%
Реализация услуг по электроснабжению		(743 886)	(604 552)	(139 334)	18,73%
Реализация услуг по теплоснабжению		(1 150 248)	(1 024 200)	(126 048)	10,96%
Реализация услуг по водоснабжению		(458 772)	(408 632)	(50 140)	10,93%
Реализация услуг по водоотведению		(410 395)	(371 247)	(69 138)	15,70%
Прочая деятельность		(200)	(494)	294	-147,00%
3. Коммерческие расходы, в том числе:	2210	(50 157)	(49 393)	(764)	1,52%
Реализация услуг по электроснабжению		-	-	-	-
Реализация услуг по теплоснабжению		(9 315)	(7 050)	(2 265)	24,32%
Реализация услуг по водоснабжению		(22 222)	(22 790)	568	-2,56%
Реализация услуг по водоотведению		(18 620)	(19 553)	933	-5,01%
4. Управленческие расходы	2220	(279 244)	(241 956)	(37 288)	13,35%
Реализация услуг по электроснабжению		(31 325)	(33 470)	2 145	-6,85%
Реализация услуг по теплоснабжению		(130 679)	(111 428)	(19 251)	14,73%
Реализация услуг по водоснабжению		(45 504)	(37 123)	(8 381)	18,42%
Реализация услуг по водоотведению		(38 042)	(31 754)	(6 288)	16,53%
Услуги предоставления имущества в аренду		(2 628)	(2 517)	(111)	4,22%
Прочая деятельность		(31 066)	(25 664)	(5 402)	17,39%
5. Прибыль от основных видов деятельности	2300	499 115	517 299	(18 184)	-3,64%
Реализация услуг по электроснабжению		(24 265)	41 837	(66 102)	-272,42%
Реализация услуг по теплоснабжению		356 723	327 175	29 548	8,29%
Реализация услуг по водоснабжению		(4 976)	(23 306)	18 330	368,37%
Реализация услуг по водоотведению		(55 455)	(36 415)	(19 040)	-34,33%
Услуги предоставления имущества в аренду		3 083	2 811	272	8,82%
Прочая деятельность		224 005	205 197	18 808	8,40%
6. Рентабельность основных видов деятельности	X	13,79%	16,08%		
Реализация услуг по электроснабжению		-3,23%	6,15%	x	-9,39%
Реализация услуг по теплоснабжению		21,66%	22,26%	x	-0,60%
Реализация услуг по водоснабжению		-0,95%	-5,23%	x	4,28%
Реализация услуг по водоотведению		-12,56%	-9,43%	x	-3,13%
Услуги предоставления имущества в аренду		53,58%	52,76%	x	1,22%
Прочая деятельность		87,75%	88,69%	x	-0,94%

3.1.2. Сведения о составе прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Код	За 2023 г., (тыс.руб.)	За 2022 г., (тыс.руб.)
1	2	3	4
Прочие доходы - всего, в том числе:	2340	287 820	517 150
доходы прошлых лет		30 816	39 089
резерв по сомнительным долгам		55 842	86 416
списание безнадежной кредиторской задолженности		2 113	1 413
резервы под обесценение активов		19 456	26 451
оценочные обязательства		2 559	6 670
погашение обязательств перед контрагентом		86 097	35 866
бюджетное финансирование		52 559	-
прочие доходы		38 378	321 245
Прочие расходы - всего, в том числе:	2350	(233 898)	(478 636)
расходы прошлых лет		(62 819)	(83 088)
резерв по сомнительным долгам		(13 654)	(50 400)
списание безнадежной дебиторской задолженности		(131)	(407)
резервы под обесценение активов		(27 570)	(19 456)
оценочные обязательства		(5 498)	(3 016)
налог на имущество		(65 352)	(25 230)
прочие расходы		(58 874)	(296 039)

3.1.3. По итогам финансово-хозяйственной деятельности дивиденды не выплачивались.

Сумма чистой прибыли за отчетный год, направленная по решению общего собрания учредителей на выплату дивидендов не распределялась.

3.1.4. Информация о выручке, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) исключительно неденежными средствами

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) исключительно неденежными средствами отсутствуют.

3.2. Сведения о процентах к уплате

3.2.1. Сведения о привлеченных заемных средствах

№ п/п	Наименование обязательства по займам (кредитам)	Величина обязательства, тыс.руб.		Сумма процентов, причитающихся к оплате заемодатцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов, тыс.руб.	Сумма расходов по займам, включенных в прочие расходы, тыс.руб.	Срок погашения займа (кредита)	Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений (в т.ч. учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива), тыс.руб.	Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заемодатцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, тыс.руб.	Сумма займов (кредитов), недополученных при неисполнении (неполном исполнении) заимодавцем договора займа (кредитного договора), тыс.руб.
		на начало 2023 года	на конец 2023 года						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Возобновляемая кредитная линия	325 513	-	23 577	15 419	31.10.2025	-	23 577	-
2	Возобновляемая кредитная линия	400 608	-	30 794	16 987	24.11.2024	-	30 794	-
3	Займ ФНБ	-	349 455	4 828	-	25.01.2035	-	-	-
	Итого	726 121	349 455	59 199	32 406	X	-	54 371	-

Справочно:

По состоянию на 31 декабря 2022 г. неиспользованный остаток кредитных линий 125 000 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. неиспользованный остаток кредитных линий 125 000 тыс. руб.

3.2.2 Сведения о процентах по обязательствам по договорам аренды у арендатора, учитываемым по ФСБУ 25/2018

№ п/п	Наименование обязательства	Величина обязательства, тыс.руб.		Сумма процентов, включенных в прочие расходы по обязательствам по договорам аренды у арендатора, учитываемым по ФСБУ 25/2018 за отчетный период (тыс. руб.)
		на начало 2023 года	на конец 2023 года	
1	2	3	4	5
1	обязательства по долгосрочным договорам аренды	433 455	425 495	47 894

3.3. Информация о выданных векселях, выпущенных и проданных облигациях

Общество не осуществляет эмиссию долговых ценных бумаг.

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

4.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

№ п/п	Наименование	Период	На начало года			поступило	выбыло			Изменения за период			на конец периода	
			Код	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость
1	Нематериальные активы - всего, в том числе:	3 за 2023 год 34 за 2022 год	4 5110	5 361	6 (361)	7 -	8 (361)	9 361	10 (-)	11 -	12 -	13 -	14 -	15 (-)
1	права на патенты, программы, товарные знаки (знаки обслуживания), иные интеллектуальные активы	за 2023 год	-	361	(361)	-	361	361	(-)	-	-	-	-	(-)
		за 2022 год	-	361	(361)	-	361	361	(-)	-	-	-	-	(-)
				361	(361)		361	361	(-)				361	(361)

4.1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

№ п/п	Наименование	Код	тыс.руб.		
			На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	Всего, в том числе:	5121	-	361	361
	права на патенты, программы, товарные знаки (знаки обслуживания), иные интеллектуальные активы		-	361	361

4.1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

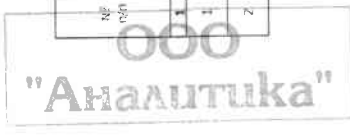
№ п/п	Наименование	Код	тыс.руб.		
			На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	Всего, в том числе:	5131	-	-	-

4.1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

№ п/п	Наименование	Период	Код	На начало года			Изменения за период			на конец периода		
				первоначальная стоимость *	часть стоимости, списанная на расходы	выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы за период	часть стоимости, списанная на расходы	первоначальная стоимость *	часть стоимости, списанная на расходы	часть стоимости, списанная на расходы
1	НИОКР - всего, в том числе:	3 за 2023 год 39 за 2022 год	4 5190	5 -	6 (-)	7 -	8 (-)	9 -	10 (-)	11 -	12 -	
1	НИОКР - всего, в том числе:											

4.1.5. Незавершенные и геологические НИОКР и незавершенные операции по приобретению нематериальных активов

№ п/п	Наименование	Период	Код	На начало года			Изменения за период			на конец периода		
				затраты за период	списано затрат или на директ. производственного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	затраты за период	списано затрат или на директ. производственного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР			
1	Затраты по незавершенным исследованиям и разработкам - всего, в том числе:	3 за 2023 год 5110 за 2022 год	4 5190	5 -	6 -	7 -	8 -	9 -	10 -	11 -	12 -	
2	Незавершенные операции по приобретению нематериальных активов - всего, в том числе:	за 2023 год	5110	-	-	-	-	-	-	-	-	
		за 2022 год	5190	-	-	-	-	-	-	-	-	



4.2 Основные средства

4.2.1. Наличие и движение основных средств

№ п/п	Наименование	Период	Код	На начало года						Изменения за период						на конец периода			
				первоначальная стоимость		накопленная амортизация и обесценение		поступило		выбыло объектов		начислено амортизации*		переклассификация в другие виды активов**		переклассификация в другие виды активов**		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение
				5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17			
1	Основные средства (без учета доп. вложений в материальные ценности) - всего, в том числе:	за 2023 год	5200	5 534 752	(2 141 300)	817 686	(-)	(87 967)	87 516	(275 273)	20 297	(5 818)	-	-	-	-	6 284 768	(2 324 875)	
		за 2022 год	5210	2 639 340	(983 384)	2 936 598	(993 043)	(48 037)	47 892	(210 762)	7 011	(2 003)	-	-	-	-	5 534 752	(2 141 300)	
1	Основные средства, в том числе: земельные участки	за 2023 год		2 638 663	(1 112 390)	733 698	(-)	(87 967)	87 516	(188 176)	20 297	(5 818)	-	-	-	-	3 504 641	(1 219 868)	
		за 2022 год		2 639 340	(983 384)	2 411 789	(-)	(48 037)	47 892	(174 895)	7 011	(2 003)	-	-	-	-	2 824 663	(1 112 390)	
		за 2023 год		112 640	(42 794)	-	(-)	(-)	-	3 775	(27)	-	-	-	-	-	112 640	(46 573)	
		за 2022 год		172 810	(38 415)	-	(-)	(-)	-	4 203	(42)	-	-	-	-	-	172 810	(42 794)	
		за 2023 год		1 354 436	(360 902)	478 716	(-)	84	84	75 633	(70)	-	-	-	-	-	1 813 068	(416 511)	
		за 2022 год		1 264 730	(294 836)	916 646	(-)	(-)	(-)	62 046	(62)	-	-	-	-	-	1 354 416	(360 902)	
		за 2023 год		1 135 403	(576 978)	222 870	(-)	(88 204)	85 779	(83 700)	(89 039)	-	-	-	-	-	1 272 069	(574 839)	
		за 2022 год		1 084 642	(529 760)	97 465	(-)	(42 025)	41 881	(42 025)	(3 074)	-	-	-	-	-	1 135 403	(576 978)	
		за 2023 год		10 402	(5 758)	7 036	(-)	(-)	771	(3 116)	(27)	-	-	-	-	-	20 176	(8 207)	
		за 2022 год		866	(785)	86	(-)	(-)	344	(334)	(47)	-	-	-	-	-	14 637	(5 603)	
		за 2023 год		213 915	(120 915)	27 559	(-)	(422)	405	(22 400)	(27 400)	-	-	-	-	-	280 899	(189 197)	
		за 2022 год		139 513	(161 287)	51 131	(-)	(270)	269	(7 914)	(27 914)	-	-	-	-	-	213 415	(120 915)	
2	Имущество, приобретенное в обществе, в том числе: здания	за 2023 год		354 740	(62 061)	354 740	(-)	(-)	-	(86 097)	-	-	-	-	-	2 780 077	(1 115 067)		
		за 2022 год		2 308 260	(913 884)	843 988	(-)	(77 703)	-	(35 867)	(10 291)	-	-	-	-	354 740	(2 616 099)		
		за 2023 год		33 044	(32 960)	31 064	(-)	(-)	-	(15)	(5)	-	-	-	-	33 044	(32 960)		
		за 2022 год		5	(5)	5	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	-	5	(5)		
		за 2023 год		5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		за 2022 год		3230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

* Переклассификация транспортных средств из АИП в Основные средства по окончании договора лизинга. Выкуп.

** Переводные основные средства не учитываются

*** По состоянию на 31 декабря 2023 г. признаки обесценения основных средств отсутствуют. Убыток от обесценения не отражается.

4.2.2. Наличие и движение при пользования активами

№ п/п	Наименование	Период	Код	На начало года						Изменения за период						на конец периода			
				первоначальная стоимость		накопленная амортизация и обесценение		поступило		выбыло объектов		начислено амортизации*		переклассификация в другие виды активов**		переклассификация в другие виды активов**		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение
				5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17			
1	Права пользования активами - всего, в том числе: земельные участки	за 2023 год	5200	470 348	(61 232)	7 482	(-)	(283 848)	(60 498)	(20 297)	36 426	(5 818)	-	-	-	493 958	(115 912)		
		за 2022 год	5210	361 240	(390)	691	(-)	(45 654)	(105 567)	(2 003)	10 262	(2 003)	-	-	-	470 348	(61 232)		
2	Здания	за 2023 год		146 400	(35 356)	31 064	(-)	(-)	(362)	(60)	10 262	(5 818)	-	-	-	20 741	(1 000)		
		за 2022 год		206 917	(9 928)	691	(-)	(63)	(362)	(99)	10 262	(5 818)	-	-	-	20 741	(1 000)		
		за 2023 год		51 650	(9 928)	6 791	(-)	(229 420)	32 807	(36 584)	(4 209)	3 249 300	(1 115 067)	-	-	-	150 659	(71 940)	
		за 2022 год		212 214	(9 698)	6 791	(-)	(52 226)	10 644	(61 163)	(20 572)	46 859	(2 003)	-	-	-	146 400	(35 356)	
		за 2023 год		33 137	(3 171)	-	(-)	(2 139)	(2 140)	(11 246)	(4 416)	94 247	(4 416)	-	-	-	26 917	(9 928)	
		за 2022 год		20 237	(2 273)	-	(-)	(-)	(-)	(6 97)	(20 297)	5 818	(5 818)	-	-	-	20 237	(5 818)	
		за 2023 год		3 628	(731)	-	(-)	(-)	(-)	(731)	(7 011)	2 003	(2 003)	-	-	-	3 628	(7 011)	
		за 2022 год		3 388	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(731)	(7 011)	2 003	(2 003)	-	-	-	3 388	(7 011)	

* Переклассификация транспортных средств из АИП в Основные средства по окончании договора лизинга. Выкуп.

** Переводные основные средства не учитываются

*** По состоянию на 31 декабря 2023 г. признаки обесценения основных средств отсутствуют. Убыток от обесценения не отражается.



4.2.3 Незавершенные капитальные вложения

№ п/п	Наименование	Период	Код	На начало года			Изменения за период			Тыс.руб.	
				Фактические затраты	Накопленное обесценение	затраты за период	обесценение	сплистано	ПРИНЯТО К УЧЕТУ в качестве основных средств или увеличение стоимости	фактические затраты	накопленное обесценение
1	2	3	4	5	5.1	6	6.1	7	8	9	10.1
	Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего, в том числе:	за 2023 год	5240	1 286 319	-	936 567	(-)	(1 159)	(821 120)	1 400 607	-
		за 2022 год	5250	478 173	-	4 103 823	(-)	(424)	(3 295 253)	1 286 319	-
1	Примирение обязательств основных средств	за 2023 год		593 659	(-)	133 322	(-)	(-)	(135 004)	593 659	(-)
		за 2022 год		16 656	(-)	3 716 744	(-)	(-)	(3 139 281)	593 659	(-)
	в том числе консолидированное имущество	за 2023 год		586 379	(-)	83 988	(-)	(-)	(83 988)	586 379	(-)
		за 2022 год		-	(-)	3 282 469	(-)	(-)	(2 696 080)	586 379	(-)
2	Строительство объектов основных средств	за 2023 год		697 660	(-)	803 245	(-)	(1 159)	(686 116)	608 630	(-)
		за 2022 год		461 477	(-)	387 579	(-)	(424)	(155 972)	697 660	(-)

По состоянию на 31 декабря 2023 г. признаки обесценения незавершенных капитальных вложений отсутствуют, убыток от обесценения не отражается.

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

№ п/п	Наименование	Код	Тыс.руб.	
			За 2023 год	За 2022 год
1	2	3	4	5
1	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего, в том числе:	5260	344 401	1 100
	сооружения		344 401	1 100
2	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего, в том числе:	5270	(-)	(-)

2.2.5. Иное использование основных средств

№ п/п	Наименование	Код	Тыс.руб.		
			На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5	6
1	Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе, в том числе:	5280	64 030	64 030	64 030
	за основные средства		63 818	63 818	63 818
			212	212	212
2	Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
3	Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе, в том числе:	5282	-	-	-
4	Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, в том числе:	5283	42 581	46 792	2 978 726
	земельные участки		41 790	46 001	256 558
	здания		791	791	365 537
	сооружения		-	-	1 578 044
	машины и оборудование (кроме офисного)		-	-	737 567
5	Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
6	Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
7	Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

4.3.1. Прочие внеоборотные активы

№ п/п	Наименование	Код	тыс.руб.	
			На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
1	расходы будущих периодов со сроком погашения более 12 мес. после отчетной даты	X	4 924	211
2	строительные материалы	X	52 291	61 231
3	авансы выданные по инвестиционной деятельности	X	2 671 068	1 855 553
	Итого	X	2 728 283	1 916 995

Справочно:
в бухгалтерском балансе по строке 1190 "Прочие внеоборотные активы" на конец отчетного периода авансы выданные отражены с учетом НДС 443 873 тыс.руб.

4.3.2. Прочие оборотные активы

№ п/п	Наименование	Код	тыс.руб.	
			На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
1	расходы будущих периодов со сроком погашения до 12 мес.	X	175	139
	Итого	X	175	139

4.4. Финансовые вложения

4.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

№ п/п	Наименование	Период	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода		тыс.руб.	
				первоначальная стоимость	накопленная корректировка *	поступило	выбыло (огошено)		назначение процентов (включая доплате период-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость		накопленная корректировка **
							первоначальная стоимость	накопленная корректировка **					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	Долгосрочные - всего, в том числе:	за 2023 год	5301	7 304	-	-	-	-	-	-	7 304	-	
		за 2022 год	5311	9 704	-	-	2 400	-	-	-	7 304	-	
	займы выданные	за 2023 год		7 294	-	-	-	-	-	-	7 294	-	
		за 2022 год		9 694	-	-	2 400	-	-	-	7 294	-	
	долги	за 2023 год		10	-	-	-	-	-	-	10	-	
		за 2022 год		10	-	-	-	-	-	-	10	-	
2	Кредиторские - всего, в том числе:	за 2023 год	5305	2 400	-	-	-	-	-	-	2 400	-	
		за 2022 год	5315	1 800	-	-	-	-	-	-	1 800	-	
	займы выданные	за 2023 год		2 400	-	3 650	2 400	-	-	-	3 600	-	
		за 2022 год		1 800	-	2 400	-	-	-	-	2 400	-	
3	Финансовые вложений -	за 2023 год	5300	9 704	-	-	-	-	-	-	10 904	-	
	итого	за 2022 год	5310	11 504	-	-	2 400	-	-	-	9 704	-	

* Накопленная корректировка определяется как:
 - разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым компания определить текущую рыночную стоимость;
 - начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
 - величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

4.4.2. Иное использование финансовых вложений

№ п/п	Наименование	Код	тыс.руб.		
			На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5	
1	Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего, в том числе:	5320	-	-	-
2	Финансовые вложения, предоставленные третьим лицам (кроме продаж) - всего, в том числе:	5325	-	-	-
3	Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



4.5. Запасы

4.5.1. Наличие и движение запасов

№ п/п	Наименование	Период	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода		Тыс.руб.	
				себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	7	выбыло		убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	переклассификация в другие виды активов*	себестоимость		величина резерва под снижение стоимости
							8	9						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
	Запасы - всего, в том числе:	за 2023 год	5400	189 887	(19 456)	1 387 435	(1 374 727)	19 456	(27 570)	x	(10 562)	192 033	(27 570)	
		за 2022 год	5420	177 370	(26 451)	1 125 536	(1 120 315)	26 451	(19 456)	x	(7 296)	189 887	(19 456)	
	сырье и материалы, в том числе:	за 2023 год		186 732	(19 091)	670 567	(657 524)	19 091	(27 570)	-	(10 562)	189 213	(27 570)	
		за 2022 год		165 259	(26 434)	568 536	(554 359)	26 434	(19 091)	-	(7 296)	106 732	(19 091)	
	ТОВАРЫ	за 2023 год		93 459	(-)	503 479	(476 963)	-	(-)	-	(-)	119 975	(-)	
		за 2022 год		91 098	(-)	391 575	(389 214)	-	(-)	-	(-)	93 459	(-)	
	готовая продукция	за 2023 год		348	(348)	8 916	(9 264)	348	(-)	-	(-)	-	(-)	
		за 2022 год		348	(-)	7 346	(7 346)	-	(348)	-	(-)	348	(348)	
	товары для перепродажи	за 2023 год		17	(17)	694 637	(694 654)	17	(-)	-	(-)	-	(-)	
		за 2022 год		17	(17)	545 606	(545 606)	17	(17)	-	(-)	17	(17)	
	активы сроком использования более 12 мес.	за 2023 год		2 790	(-)	13 315	(13 285)	-	(-)	-	(-)	2 820	(-)	
		за 2022 год		11 746	(-)	4 048	(13 001)	-	(-)	-	(-)	2 790	(-)	

* Переклассификация в другие виды активов:

перевод запасов в во внеоборотные активы - строительные материалы

4.5.2. Запасы в залоге

№ п/п	Наименование	Код	Тыс.руб.		
			На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5	6
1	Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего, в том числе:	5 440	-	-	-
2	Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего, в том числе:	5 445	-	-	-

4.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

№ п/п	Наименование	Период	Код	На начало года					Изменения за период				На конец периода		тыс.руб.
				Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло	перенос из долгово-краткосрочной и из краткосрочной в долгосрочную задолженности	уменьшения по условиям договора	увеличения резерва	увеличения по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
						в результате ликвидации операций (сумма долга по сделке операции) *	применяются проценты, штрафы и иные начисления *							спадение на финансовый результат *	
3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
1	Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	за 2023 год за 2022 год	5501 5521	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
	покупателей и заказчиков	за 2023 год за 2022 год		- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
	по авансам выданным	за 2023 год за 2022 год		- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
	прочих дебиторов	за 2023 год за 2022 год		- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
2	Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	за 2023 год за 2022 год	5510 5530	1 119 520 1 196 259	(671 525) (770 369)	205 976 282 802	- -	(285 446) (359 190)	(82) (351)	54 810 63 314	- -	1 039 968 1 119 520	(590 192) (671 525)		
	покупателей и заказчиков	за 2023 год за 2022 год		644 955 806 399	(345 105) (445 018)	110 550 148 379	- -	(156 335) (309 447)	6 326	52 188 62 866	- -	599 174 644 955	(273 521) (345 105)		
	по авансам выданным	за 2023 год за 2022 год		30 481 20 944	(2 518) (770)	37 015 27 282	- -	(27 249) (17 723)	- 22	2 388 -	- -	40 247 30 481	(202) (2 518)		
	бюджета по целевому финансированию	за 2023 год за 2022 год		7 568 444 084	- (323 902)	- 58 411	- -	(7 568) (101 872)	- 76	- 236	- -	- 400 547	- (316 469)		
	прочих дебиторов	за 2023 год за 2022 год		361 348 1 119 520	(324 581) (671 525)	107 191 205 976	- -	(24 452) (285 446)	3 82	448 54 810	- x	444 084 1 039 968	(323 902) (590 192)		
	Итого	за 2023 год за 2022 год	5500 5520	1 196 259 316 469	(770 369) -	282 802 326 527	- -	(359 190) 311 260	(351) -	63 314 -	x x	1 119 520 1 119 520	(671 525) (671 525)		

* в бухгалтерском балансе по строке 1230 "Дебиторская задолженность" на конец отчетного периода авансы выданные отражены с учетом НДС на сумму 1 371 тыс.руб

4.6.2. Просроченная дебиторская задолженность

№ п/п	Наименование	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
			Учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Всего, в том числе:							
	покупателей и заказчиков	5540	662 507	72 315	754 791	83 266	865 094	381 512
	авансы выданные		345 836	72 315	425 746	80 641	551 634	381 512
	прочих		202	-	2 518	-	-	-
	Итого		1 210 545	144 630	1 603 255	163 907	1 416 728	763 024

4.6.3. Наличие и движение кредиторской задолженности и обязательств

№ п/п	Наименование	Период	Код	Остаток на начало года	Исполнения за период				Остаток на конец периода			
					поступлений		выбыло					
					в результате хозяйственных операций (Сумма долга по сделке, операциям) *	применовances: проценты, штрафы и иные начисления *	погашение	сплате на финансовый результат *				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1	Долгосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	за 2023 год	5551	5 083 249	3 049 399	-	-	-	(86 098)	(1 060 648)	-	6 943 902
	кредиты банков со сроком погашения более 12 мес.	за 2022 год	5571	824 807	4 907 207	-	-	-	(40 356)	(280 805)	-	5 081 249
		за 2023 год		725 000	-	-	-	-	-	-	-	225 000
		за 2022 год		400 000	325 000	-	-	-	-	-	-	725 000
		за 2023 год		-	347 612	-	-	-	-	-	-	347 612
		за 2022 год		-	-	-	-	-	-	-	-	-
	обязательства по долгосрочным договорам аренды сроком погашения более 12 мес.	за 2023 год		384 704	43 908	-	-	-	-	-	(57 568)	371 044
		за 2022 год		281 255	440 116	-	-	-	(40 356)	(245 019)	(51 292)	384 704
		за 2023 год		2 253 558	81 980	-	-	-	-	(86 098)	-	2 251 448
		за 2022 год		-	2 283 424	-	-	-	-	(35 866)	-	2 253 558
	обязательства по целевому финансированию	за 2023 год		1 717 987	2 573 891	-	-	-	-	-	(603 080)	3 680 798
		за 2022 год		-	1 852 667	-	-	-	-	-	(134 580)	1 717 987
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2023 год		143 552	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022 год		-	-	-	-	-	-	-	(143 552)	-
2	Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	за 2023 год	5560	1 190 120	725 580	135 500	-	-	(961 161)	(2 113)	(1 060 648)	2 148 574
	кредиты банков со сроком погашения до 12 мес.	за 2022 год	5580	1 039 121	630 483	1 46 757	-	-	(954 352)	(1 413)	(329 524)	1 190 120
		за 2023 год		1 121	26 167	86 777	-	-	(111 931)	-	(400 000)	402 134
		за 2022 год		1 131	-	88 661	-	-	(88 671)	-	-	1 121
	запны со сроком погашения до 12 мес.	за 2023 год		-	-	4 829	-	-	(2 986)	-	-	1 843
		за 2022 год		-	-	-	-	-	-	-	-	-
	по сроку поставленным и подрядчикам	за 2023 год		651 482	257 095	-	-	-	(515 205)	(1 195)	-	392 977
		за 2022 год		683 405	351 091	-	-	-	(536 739)	(337)	(143 552)	651 482
	перед персоналом организации	за 2023 год		34 445	34 095	-	-	-	(34 445)	-	-	34 095
		за 2022 год		27 016	34 445	-	-	-	(27 016)	-	-	34 445
	перед государственными внебюджетными фондами	за 2023 год		69 178	40 116	-	-	-	(69 178)	-	-	40 116
		за 2022 год		31 609	61 904	-	-	-	(31 609)	-	-	61 904
	по налогам и сборам	за 2023 год		56 997	56 997	-	-	-	(56 997)	-	-	56 997
		за 2022 год		57 456	57 456	-	-	-	(57 456)	-	-	57 456
	по великам полученным	за 2023 год		178 249	292 515	-	-	-	(70 939)	(280)	-	399 545
		за 2022 год		119 167	111 138	-	-	-	(51 002)	(1 054)	-	178 249
	перед прочими кредиторами	за 2023 год		15 217	12 884	-	-	-	(3 718)	(638)	-	23 745
		за 2022 год		22 531	7 124	-	-	-	(14 416)	(22)	-	15 217
	обязательства по долгосрочным договорам аренды сроком погашения до 12 мес.	за 2023 год		48 751	-	43 894	-	-	(95 762)	-	(57 568)	54 451
		за 2022 год		86 806	-	58 096	-	-	(147 443)	-	(51 292)	48 751
	обязательства по целевому финансированию	за 2023 год		134 680	-	-	-	-	-	-	(603 080)	237 760
		за 2022 год		-	-	-	-	-	-	-	(134 680)	134 680
	Итого	за 2023 год	5550	6 271 369	3 774 979	135 500	-	-	(961 161)	(88 211)	(1 060 648)	9 132 476
		за 2022 год	5570	1 863 928	5 537 690	1 46 757	-	-	(954 708)	(282 298)	(1 060 648)	6 271 369

66 529 тыс.руб.

В бухгалтерском балансе по строке 1520 "Кредиторская задолженность" на конец отчетного периода анализ полученные отражены с учетом НДС на сумму



28.

4.6.4. Просроченная кредиторская задолженность

№ п/п	Наименование	Код	тыс.руб.			
			На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	
1	2	3	4	5	6	
	Всего, в том числе:	5590	111 821	137 891	72 813	
	перед поставщиками и подрядчиками		109 769	136 924	71 185	
	по авансам полученным		-	151	152	
	перед прочими кредиторами		2 052	816	1 476	

4.6.5. Информация о претензионной работе с задолженностью выше уровня существенности по состоянию на конец отчетного периода

№ п/п	Существенные судебные дела	Вероятность выигрыша	Сумма задолженности на 31 декабря 2023 г.	
			3	4
1	2	3	4	4

Сравнение

Сумма резерва по судебным делам на конец отчетного периода составляет 3 311 тыс.руб

29.

4.7. Затраты на производство

№ п/п	Наименование	Код	тыс.руб.	
			За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
1	Материальные затраты	5610	803 517	679 670
2	Расходы на оплату труда	5620	611 626	551 519
3	Отчисления на социальные нужды	5630	164 024	147 222
4	Амортизация	5640	267 828	211 137
5	Прочие затраты	5650	1 275 897	1 110 926
6	Итого по элементам затрат	5660	3 122 892	2 700 474
7	Изменение остатков (прирост, уменьшение):	5670		
8	Итого расходы по обычным видам деятельности	5680	3 122 892	2 700 474



5. Оценочные обязательства

тыс.руб.							
№ п/п	Наименование	Код	Остаток на начало 2023 года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец 2023 года
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочные обязательства - всего, в том числе:	5700	39 676	104 557	(97 935)	(2 559)	43 539
	Резерв на предстоящую оплату отпусков		36 038	91 623	(88 539)	()	33 122
	Резерв на выплату вознаграждений по итогам года		9 509	7 436	(8 204)	(1 305)	7 436
	Резерв под обязательства по судебным спорам		329	5 498	(1 192)	(1 254)	3 381

6. Условные обязательства *

Условные обязательства, которые могут возникнуть у Общества при наступлении в будущем событий, на которые Общество повлиять не может на 31 декабря 2023 года отсутствуют.

7. Условные активы **

Условные активы, экономические выгоды, которые могут возникнуть у Общества при наступлении в будущем событий, на которые Общество повлиять не может на 31 декабря 2023 года отсутствуют.

Примечания

*1 В случае если по условиям на отчетный период уменьшение экономического выгоды организации вследствие уменьшения обязательств является минимальным, организация может не раскрывать указанную информацию
 ** Информация уместна в случае если получение экономического выгоды по условному активу является вероятным (п. 27 ПБУ 2/2019)
 *** Значение указывается при возможности его определения

8. Оценочные резервы

тыс.руб.							
№ п/п	Наименование	Код	Остаток на начало 2023 года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец 2023 года
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочные резервы - всего, в том числе:	5700	714 159	41 224	(52 166)	(75 298)	627 919
	Резерв по сомнительным долгам		694 703	13 654	(52 166)	(55 842)	600 349
	Резерв под обесценение МПЗ		19 456	27 570	(-)	(19 456)	27 570

9. Обеспечения обязательств

тыс.руб.						
№ п/п	Наименование	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	
1	2	3	4	5	6	
1	Полученные - всего, в том числе:	5910	3 293	-	-	
	банковские гарантии		3 293	-	-	
2	Выданные - всего, в том числе:	5910	120	120	120	
	обеспечение по договору		120	120	120	

10. Государственная помощь

тыс.руб.				
№ п/п	Наименование	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
1	Получено бюджетных средств - всего, в том числе:	5910	2 573 890	1 852 667
1.1	на текущие расходы		-	-
1.2	на вложения во внеоборотные активы		2 573 890	1 852 667

тыс.руб.							
№ п/п	Наименование	Период	Код	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Бюджетные кредиты - всего, в том числе:	за 2023 год	5910	-	347 612	(-)	347 612
		за 2022 год	5920	-	-	(-)	-
	ФОНД РАЗВИТИЯ ТЕРРИТОРИЙ ППК	за 2023 год		-	347 612	(-)	347 612
		за 2022 год		-	-	(-)	-

11. Сведения о постоянных (отложенных) налоговых обязательствах (активах)

Период	Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль на конец отчетного периода, тыс.руб.						Сумма отложенных налогов, возникших в отчетном периоде и подлежащих корректировке условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, тыс.руб.						Сумма отложенных налогов, возникших в прошлых отчетных периодах, но подлежащих корректировке условного расхода (дохода) по налогу на прибыль отчетного периода, тыс.руб.						Причины изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом	Суммы списанных разниц в связи с выбытием актива или вида обязательства, тыс. руб.	
	ПНР		ПНД		ОНО		ПНР		ПНД		ОНО		ПНР		ПНД		ОНО			ОНО	ОНА
	за 2023 год	за 2022 год	за 2023 год	за 2022 год	за 2023 год	за 2022 год	за 2023 год	за 2022 год	за 2023 год	за 2022 год	за 2023 год	за 2022 год	за 2023 год	за 2022 год	за 2023 год	за 2022 год	за 2023 год	за 2022 год			
за 2023 год	85 778					54 487					(41 331)										
за 2022 год	82 470					(778 143)					(750 613)										

12. Информация о существенных ошибках предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде

Существенные ошибки за 2022 год, выявленные после утверждения годовой бухгалтерской отчетности, исправленные в 2023 году отсутствуют.

13. Информация по договорам строительного подряда

Договоры строительного подряда, учитываемые в соответствии с ПБУ 2/2008 в 2023 году отсутствуют.

14. Суммы и причины появления курсовых разниц

Расчеты покупателя и поставщиками в иностранной валюте в 2023 году не ведутся, курсовые разницы отсутствуют.

15. Прочие пояснения

15.1. Пояснения к строке 1450 "Прочие обязательства" бухгалтерского баланса (обязательства по имуществу, полученному в концессию)

№ п/п	Вид (обязательства)	Концедент	Договор концессии (номер и дата)	Срок концессии, мес.	тыс.руб			
					Обязательство на начало 2023 года	Увеличение обязательства за 2023 год	Уменьшение обязательства за 2023 год	Обязательство на конец 2023 года
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Концессионное имущество, в том числе по видам деятельности:				2 253 558	83 987	86 097	2 251 448
1.1.	Водоснабжение	Администрация города Благовещенска	230 от 27.07.2022	15.07.2050	346 793	7 231	20 241	333 783
1.2.	Водоотведение	Администрация города Благовещенска	230 от 27.07.2022	15.07.2050	1 906 765	76 756	65 856	1 917 665
	Итого	х	х	х	х	83 987	х	2 251 448

15.2. Пояснения к строке 1150 "Основные средства" бухгалтерского баланса

№ п/п	Тип основных средств	Первоначальная стоимость ОС	Начисленная амортизация	тыс.руб	
				Остаточная стоимость на 31 декабря 2023 г.	Итого
1	2	3	4	5	
1	Собственные	2 917 861	1 166 530	1 751 331	
2	Полученные в концессию	3 366 456	1 115 008	2 251 448	
3	Неотделимые улучшения в концессионное имущество	377 462	16 320	361 142	
4	Неотделимые улучшения в арендованное имущество	179 388	30 919	148 469	
5	Активы в форме права пользования в т.ч. полученные в лизинг	493 959	115 912	378 047	
	Итого	7 335 126	2 444 689	4 890 437	

15.3. Суммы начисленных налогов

№ п/п	Наименование налога/сбора	тыс.руб	
		Начислено за 2023 г.	Начислено за 2022 г.
1	2	3	4
1	НДС	250 431	279 564
2	Налог на прибыль	-	10 296
3	Налог на имущество	65 352	26 230
4	Водный налог	5 054	4524
5	Транспортный налог	972	893
6	Земельный налог	17	6
	Итого:	331 826	321 513

15.4. Пояснения к строке 1530 "Доходы будущих периодов" бухгалтерского баланса

№ п/п	Вид отложенного дохода	тыс.руб		
		Остаток на начало 2023 года	Начисление за 2023 год	Погашение за 2023 год
1	2	3	4	5
1	Безвозмездные поступления	3	410	84
	Итого	410	410	84
				326
				326

15.4. Информация о рисках:

Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

В 2023 году сохраняется геополитическая напряженность в результате произошедших внешнеполитических событий в 2022 году. На деятельность Общества оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества юридических лиц, включая прекращение доступа к международной системе SWIFT и др. В 2023 году валютные курсы к рублю значительно выросли по сравнению с курсами, действовавшими на 31.12.2022.

Банком России в 2023 году менялась ключевая ставка в сторону увеличения: 24 июня 2023 года ключевая ставка увеличена с 7,5% до 8,5%, 15 августа 2023 года – с 8,5% до 12%, 18 сентября 2023 года – с 12% до 13%, 30 октября 2023 года – с 13% до 15%, а 18 декабря 2023 года – с 15% до 16%.

Ожидаются и дальнейшие санкции, а также ограничения в отношении российских организаций, кроме того, возможны и дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, однако оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий руководству Общества не представляется возможным.

Невозможно определить, как долго продлится повышенная волатильность, или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, а текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Руководство Общества принимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества:

- своевременное исполнение обязательств перед поставщиками и заказчиками,
- привлечение новых высококвалифицированных работников, мотивация и сохранение имеющихся штатных работников,
- неукоснительный контроль за соблюдением законодательства,
- противодействие мошенничеству и коррупции.

На текущий момент Общество оценивает финансовый риск как минимальный, учитывая ситуацию с повышением ключевой ставки ЦБ. Прибыль и потоки денежных средств от операционной деятельности Общества в основном не зависят от изменения рыночных процентных ставок. В целях привлечения внешнего финансирования Общество проводит конкурсные процедуры, которые позволяют получать кредиты на наиболее выгодных рыночных условиях. В 2023 году у Общества отсутствовала просроченная задолженность по кредитным обязательствам. Валютный риск отсутствует в связи с отсутствием операций, осуществляемых Обществом в валюте, отличной от рубля.

Основными правовыми рисками для Общества являются риски изменения действующего законодательства. Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности. Вероятность возникновения данного риска оценивается как средняя, ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как низкий.

Страновые и региональные риски, связанные с географическими особенностями регионов, в которых Общество осуществляет свою деятельность оцениваются как незначительные.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше 12 (Двенадцати) месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут повлиять на текущие условия, в каких функционирует Общество, руководство не имеет возможности.

В настоящее время руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет предпринимать все необходимые и возможные меры для смягчения последствий, возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, а текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

15.5. Продолжение деятельности и отсутствие намерений по ее прекращению

Обществу не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали осуществлению своей деятельности в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Также не известны какие-либо события или условия, которые выйдут за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно. Общество не планирует прекращение основной деятельности в будущем.

15.6. События после отчетной даты

События, произошедшие в промежутке между отчетной датой и датой подписания годовой бухгалтерской отчетности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, денежные потоки или результаты деятельности Общества отсутствуют.

15.7. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не участвует в совместной деятельности.

Главный управляющий директор ООО
"Амурские коммунальные системы" -
руководитель структурного подразделения
ООО "РКС-Холдинг" в Амурской области

19 марта 2024 г.



Кутяковский К.А.
(по доверенности №46 от
14.02.2024)

ООО
"Аналитика"

Всего пронумеровано,
прошнуровано, скреплено
мастичной печатью 33 листа

Директор ООО "Аналитика"

М. Андреева
В.К.

